



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: /സി.3/348/2023

കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

തീയതി: 30/03/2023

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: /സി.3/348/2023

കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ.

തീയതി: 30/03/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുറുമാത്തൂർ 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 21-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 21 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 07-03-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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)
ശ്രീ.രാജീവൻ.എം.സി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-02-2023	07-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-02-2023	07-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.കെ.വി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്),
ശ്രീമതി.റീന പിട്ടൻ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ.പ്രമോദ്.കെ,ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വി.എം സീന	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	14-02-2022
ശ്രീ.പാച്ചേനി രാജീവൻ	പ്രസിഡന്റ്	15-02-2022	31-03-2022
ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ബിന്ധിയ.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2021	15-02-2022
ശ്രീമതി.ഷംന.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	16-02-2022	31-03-2022
ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ മാവില വീട്	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ആശാലത.എം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.കമാലുദ്ദീൻ.എം.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുമാത്തൂർസർക്കിൾ	01-04-2021	14-06-2021
ശ്രീ.രീനീഷ് കുമാർ.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുമാത്തൂർസർക്കിൾ	15-06-2021	08-08-2021
ശ്രീമതി.ആതിര.സി.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുമാത്തൂർ സർക്കിൾ	09-08-2021	31-03-2022
ശ്രീ.കമാലുദ്ദീൻ.എം.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,പന്നിയൂർ സർക്കിൾ	01-04-2021	14-06-2021
ശ്രീ.രീനീഷ് കുമാർ.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,പന്നിയൂർ സർക്കിൾ	15-06-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഷൈലജ.പി.പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	26-07-2021
ശ്രീമതി.പ്രജിന.പി.വി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	27-07-2021	30-09-2021
ശ്രീമതി.ഷൈലജ.പി.പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-10-2021	31-03-2022
ഡോ:സിനി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ:ഹന.പി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2021	12-09-2021
ഡോ:ടിന്റിലിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	13-09-2021	31-03-2022
ഡോ:സോയ.ഇ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ജിതേഷ്.പി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സ്മിത മാരാർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രജീഷ്.ടി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് ഡോക്കുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-1
3	വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
5	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	1-2-1
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
10	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-6-1
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
12	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
13	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
15	റസീത് ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലിലെ -അപാകങ്ങൾ.	1-11
16	ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല. 2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലഭിക്കുവാനുള്ളത് ₹587938	1-12
17	തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു -പലിശയിനത്തിൽ വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു.	1-13
18	സർക്കാറിന്റെ വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു	1-14
19	മൂലാശുപത്രിക്ക് കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-15
20	ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ പ്രവർത്തന വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-16
21	സംരംഭകർക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
22	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
23	പി.എച്ച്.സി .എഫ്.എച്ച് സി ആയി ഉയർത്തൽ -ഫർണിച്ചർ,ആശുപത്രി	1-19

	ഉപകരണങ്ങൾ, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറി മറ്റ് അനുബന്ധ സാധനസാമഗ്രികൾ എന്നിവ വാങ്ങൽ -പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ സുതാര്യമല്ല.	
24	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നും ലാബ് റീഫ്ലജന്റും വാങ്ങൽ-അവശേഷിക്കുന്ന 22494 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-20
25	ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറിക്കാവശ്യമായ മരന്ന് വാങ്ങൽ-₹ 600000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
26	പാലിയേറ്റീവ് ഹോംകെയർ-₹9700 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
27	സംരംഭകർക്ക് പലിശ സബ്സിഡി- റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
28	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-24
29	തുടർ സാക്ഷരതയ്ക്കുള്ള ഫീസ് അടവ് -തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-25
30	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ ഫണ്ട് കൈമാറൽ-ആവശ്യപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
31	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-27
32	ബഡ്ജറ്റ് സൂട്ടിന് വേണ്ടി 35 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടവും ഫർണിച്ചറും ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നു.	1-28
33	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-29
34	റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം-തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-30

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ച്ർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 17-02-2021 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ 21/2021 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമുള്ള ബജറ്റ് ശുപാർശകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് 18-02-2021 തീയതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം ചേർന്ന സാധാരണ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും (തീരുമാനം നമ്പർ-1) 19-02-2021 തീയതിയിൽ ചേർന്ന ഭരണസമിതിയുടെ സാധാരണ യോഗത്തിൽ 53/2021 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭേദഗതികളൊന്നുമില്ലാതെ അംഗീകരിക്കുകയുമുണ്ടായി. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 07-02-2022 തീയതിയിലെ യോഗത്തിലെ തീരുമാനപ്രകാരം (തീരുമാനം നമ്പർ-23/22) ബജറ്റ് പുതുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശുപാർശ നൽകുകയും ഭരണസമിതിയുടെ 14-03-2022 തീയതിയിലെ 4/79/ 2022 (1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകുകയുമുണ്ടായി. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	21460181.52	21429929.52
വരവ്	241062000	275959054
ആകെ	262522181.52	297388983.52
ചെലവ്	257410863	280227722
നീക്കിയിരിപ്പ്	5111318.52	17161261.52

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേകയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്ന ബജറ്റ് വിശദമായ ചർച്ചകൾക്ക് ശേഷം മറ്റൊരു പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ അംഗീകരിക്കുവാനും പാസാക്കുവാനുമാണ് ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശം. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗത്തിൽ പാസാക്കേണ്ട ബജറ്റ് സാധാരണയോഗത്തിൽ പാസാക്കിയത് ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-1 ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ
2. ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും
3. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്
4. ജെൻഡർ ബജറ്റ്

എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രത്യേകം ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന ചെലവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും പരിഗണിച്ച് അധികവിഭവസമാഹരണത്തിനതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.3291/2016/LSGD തീയതി 02-12-2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങളും മറ്റും പാലിക്കുവാനും ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സ്ഥാപനമേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർത്ത് ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച പ്രാഥമികകാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2.ബജറ്റ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ രേഖകളും ബജറ്റ് രേഖകളായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31.07.2022	08-06-2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 31-05-2022 തീയതിയിലെ 183/22 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

1.A) ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെപട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

320100130 Member Of Parliament Local And Development Scheme	25,295.00
320100162 Sarva Siksha Abhiyan	211,365.00
320200399 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds	1,331,181.00
320700104 Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayat	4,659,712.00
320700205 Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	367,500
320500101 Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Welfare Bodies- Capital	650,201

B)സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി 2006-07, 2010-11 വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച ₹367500 ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുകയോ തുക തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2.A)B-9 Net Salary Payable എന്ന ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ 53382 രൂപയുടെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പേമെന്റ് വന്നിട്ടുണ്ട് ആയത് 2022-23 വർഷം ജേണൽ എൻട്രി പ്രകാരം പരിഹരിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

B)B-9 ഹോണറേറിയം, കരാർജീവനക്കാരുടെ വേതനം തുടങ്ങിയവയ്ക്കുള്ള ബാധ്യത ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

C)B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കോഡ് നം.350200299 (Recoveries Payable Other Deductions) പ്രകാരമുള്ള 15000 രൂപ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3.)B-18ഷെഡ്യൂളിൽ ഡപ്പോസിറ്റായി 2019-20 വർഷം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അനുവദിച്ച ₹95057 ഉം , 2017-18 വർഷം കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന് ₹607969 ഉം ഇതേവരെയും ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും യഥാർത്ഥ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് വരും വർഷങ്ങളിൽ ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. അസൂറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7. B-1 Excess Income Over Expenditure ഉൾപ്പെട്ട തുക ട്രേജർ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

8. തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്ത 2021-22 വർഷത്തെ ക്ഷേമ പെൻഷൻ മാത്രമാണ് ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്ത 20-21 വർഷത്തെ തുകകളുടെ വിവരം ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്ത മുൻവർഷങ്ങളിലെ തുകകളുടെ വിവരം സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതുകൊണ്ടാണ് ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്.

9. കോഡ് 412010101 കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് എന്ന ഇനത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം 127/22 Covid Control Programme ന്റെ ഭാഗമായി PPE Kit, മാസ്ക്, മരുന്നുകൾ, ഗ്ലൗസ്, ഫേസ് ഷീൽഡ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവായ ₹99740, ₹5280 എന്നീ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	32574208
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	115490755
ആകെ	148064963
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	106471380
നീക്കിയിരിപ്പ്	41593583
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	609700

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	21065000	21065000	21065000	00
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	1954161	1954161	1954161	00
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6138665	6138665	4983806	1154859
മെയിന്റനൻസ്, -റോഡ്	0	19275000	19275000	18620800	654200
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈഡ്	0	5218974	5218974	4963443	255531
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-	0	7417593	7417593	4502432	2915161

ടെഡ് ഫണ്ട്					
എം എൻ ആർ ഇ ജി എസ്-കൂലി		38602566	38602566	38602566	0
ഭരണചെലവ്	10931	1877051	1887982	1878556	9426
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	13,62,609	205579	1568188	859621	708567
വിമുക്തി	52,613	0	52,613	0	52613
പൈക്ക	75,328	2189	77517	0	77517
ഐ സി ഡി എസ്- കേന്ദ്രവിഹിതം	5,53,945	1716926	2270871	2258773	12098
സാക്ഷരത	6959	280	7239	0	7239
കില	19900	0	19900	19900	0
ചിയാക്	7610	0	7610	0	7610

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാ ക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർത്തീ കരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാ ത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീ കരിച്ച പ്രോജക്ട് കളുടെ ശതമാനം
227	127983094	180	78301290	9	171	47	75.33

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാ ക്കിയത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	8	8	6980542	6980025	99.99
വെറ്റിനറി സർജൻ	13	11	3960500	1963840	49.59
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പിഎച്ച്സി	10	9	4551067	3803454	83.57
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	1198491	31509	2.63
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ -കുറ്റമാതൃക സർക്കിൾ	6	6	11250000	4534161	40.30
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	9	10978838	10284721	93.68
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	2	2	955000	955000	100
സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	36	23	15074871	7688044	51
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ	6	6	1890500	1858416	98.30

വില്ലേജ് ഓഫീസർ സർക്കിൾ	എക്സിറ്റൻഷൻ -പന്നിയൂർ	17	10	7817984	2385293	30.51
അസിസ്റ്റന്റ് (തസ്വഭവ)	എഞ്ചിനീയർ	110	89	62045301	36732089	59.20
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.		7	5	1080000	884738	81.92
ആകെ		227	180	127983094	78301290	61.18

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്.	0	40279720	40279720	40279720	0
സാധനസാമഗ്രികളുടെ ചെലവ്	0	2613189	2613189	2613189	0
ഭരണചെലവുകൾ	10931	1877051	1887982	1878556	9426
ആകെ	10931	44769960	44780891	44771465	9426

1-6-1 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-നിർവഹണത്തിലെ

അപാകങ്ങൾ.

31.03.12 ലെ സ ഉ(കൈ) 93/2012/തസ്വഭവ ഉത്തരവു പ്രകാരമാണ് മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങേണ്ടതെന്ന് 15.12.17 ലെ സഉ(കൈ)നം 254/17/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലിലും സംഭരണത്തിലും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെയും മറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെയും നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.ജി എസ് ടി ബില്ലുകളില്ലാതെ തുക അനുവദിക്കുന്നു.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സംഭരിക്കുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വില സപ്ലൈ നടത്തിയ കരാറുകാർക്ക് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ജി എസ് ടി ബില്ലുകൾ നിർബന്ധമാണ്.എന്നാൽ ജി എസ് ടി ബില്ലുകളില്ലാതെയും നിലവിൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.കരാറുകാർ സ്വന്തമായി തയ്യാറാക്കിയ ജി എസ് ടി ബില്ലുകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.ഒറിജിനൽ ജി എസ് ടി ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2.നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്യാതെ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകുന്നു.

ജി.എസ്.ടി ആക്ട് സെക്ഷൻ 51 പ്രകാരം രണ്ടരലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന/സേവനം കൈപ്പറ്റുന്ന സംഗതികളിൽ ബില്ലിൽ /ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ടാക്സ് കഴിച്ചുള്ള തുകയുടെ 2% നിരക്കിൽ ടി.ഡി.എസ്.ആയി ജി.എസ്.ടി ഇടപാടി അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്.30000രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള ബില്ലുകളിന്മേൽ ആദായ നികുതി ഇടപാടാക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥയും പാലിക്കപ്പെട്ടില്ല.നികുതികളുടെ തുക കണക്കാക്കി അത് കുറവ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദിക്കേണ്ടതിന് പകരം ബിൽ തുക മൊത്തമായി അനുവദിക്കുന്നതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധികം തുക നൽകുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. പരിശോധിച്ചു തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ജി എസ് ടി -ടി ഡി എസ് സംബന്ധിച്ച് എം ഐ എസിൽ ഭേദഗതികൾ വരുത്തുന്നത് വരെ ജി എസ് ടി -ടി ഡി എസ് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3.മെറ്റീരിയൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പർച്ചേസ് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചു തുക പാസാക്കിയതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4.സാധന സാമഗ്രികളുടെ കൈമാറ്റം-രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സാധനസാമഗ്രികൾ വിതരണത്തിന് കരാർ എടുത്തവർ പ്രവൃത്തി സ്ഥലങ്ങളിൽ സാധനങ്ങൾ ഇറക്കേണ്ടതും തൊഴിലുറപ്പ് അസി.എഞ്ചിനീയർ അവ കൈപ്പറ്റേണ്ടതുമാണ്. തുടർന്ന് ഇവ അതാത് തൊഴിലുറപ്പ് മെയ്റ്റർമാർക്ക് കൈമാറേണ്ടതും അവർ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധം 6 പ്രകാരമുള്ള ഫോറത്തിൽ സ്റ്റോക്ക്

രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഏതൊക്കെ സാധനങ്ങൾ എത്രയൊക്കെ അളവിൽ ലഭ്യമായെന്ന് കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത് സുതാര്യമായ ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെയാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്ന രീതിയിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. ഇക്കാര്യത്താൽ ആവശ്യമായ അളവിൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും അവ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

5.റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

6.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പൊതു ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

7.സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ-പത്തു വർഷം സൈറ്റിൽ നിലനില്ക്കേണ്ട ബോർഡുകൾ മണ്ണിൽ കഴിച്ചിടുന്ന തരത്തിൽ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി നടത്താതെ മുഴുവൻ തുകയും കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

8.സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ-കരാർ നൽകിയ തണൽ സിമന്റ് കട്ട യൂണിറ്റ് (കുടുംബശ്രീ സംരഭ യൂണിറ്റ്) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

9.പാർട്ട് ബില്ലുകൾ കൂട്ടിയെഴുതി ഫൈനൽ ബിൽ ആക്കി മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

10.വിജിലൻസ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

11.01-04-21 മുതൽ 30-09-2021 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ 31.03.12 ലെ സ ഉ(കൈ) 93/2012/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
2021-22	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	75960	67
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11880200	739
	വിധവാ പെൻഷൻ	19945000	1309
	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	31398000	2311
	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5468000	372
	വിധവകളുടെ പെൻഷൻകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	330000	11

50	വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1118800	73
----	---	---------	----

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02-03-2023 തീയതിയിൽ 1 Pm സമയത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 13,808/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ഉയർന്നു വന്നിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാത്ത നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം അനധികൃത നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് യഥാസമയം നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല .കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റാ ബേസ് (തൊഴിൽ നികുതി ഒട്ടക്കവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും പേര് വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ ഇതുവരെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.) തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നതിൽ നിന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരും ഒഴിവാക്കപ്പെടുവാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ നികുതി ചോർച്ചയുണ്ടാകുന്നത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് തലത്തിലുള്ള അംഗീകൃത ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. അംഗീകൃത ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ രൂപപ്പെടുത്തുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൃത്യമായും ഫലപ്രദമായും മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് തന്നെയും സാധിക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച പദ്ധതിപ്പണം സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സ്ഥാപന തലത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയ കൺട്രോളിംഗ് സംവിധാനം ഇത് മൂലം ഫലപ്രദമായില്ല.സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തന്നെ അപൂർണ്ണവുമാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന ക്രമീകരണങ്ങൾ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളിൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

- എ) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
- ബി) കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, ഡി&ഒ ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്തം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.
- സി) വരുമാനവും വിവിധ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ

ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഇ) റവന്യൂ വരവിനെക്കാൾ റവന്യൂ ചെലവ് കൂടി വരുന്ന സാഹചര്യവും നിലവിലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും കണക്കിലെടുത്ത് ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രതിമാസ റവന്യൂ വരവ്-ചെലവ് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും സാമ്പത്തികസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്ത് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എഫ്) തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുകുന്ന എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളും പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് തലത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റാ ബേസ് (തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും പേര് വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ) തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ (നവംബർ 2022) റൂട്ടീൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 2022 ഏപ്രിൽ മാസം മുതലുള്ള 4 ആക്ഷൻ പോയിന്റുകളിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ച് തീർപ്പാക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ തടസ്സങ്ങൾ മുഴുവൻ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 രസീത് ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലിലെ -അപാകങ്ങൾ.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം അധ്യായം 2-ൽ 4(3) അക്കൗണ്ട് പുസ്തകങ്ങൾ കൈ എഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന അവസരങ്ങളിൽ രസീതുകൾ ഓരോ പേജും ക്രമമായി നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സീൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയോ അദ്ദേഹം അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഓരോ രസീതിന്റെയും താളുകൾ എണ്ണി തിട്ടപ്പെടുത്തി അവസാനത്തെ പേജിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വി.ഇ.ഒ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചത് ഇത്തരത്തിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ്. കൂടാതെ രസീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗത്തിലുണ്ടായിട്ടുള്ള മറ്റ് അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(എ) സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

രസീതി ബുക്ക് നമ്പർ	16846,2062,2066,2067,2074,2075,2078,2079,2080,2081
--------------------	--

(ബി) ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതെ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയവ.

രസീതി ബുക്ക് നമ്പർ	16846,2062,2066,2067,2074,2075,2078,2079,2080,2081
--------------------	--

മുകളിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന രസീത് ബുക്കുകളിൽ നിന്ന് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റിന്റെ ഗുണഭോക്താവിനായ 250 രൂപ ഈടാക്കി ഒടുക്കു വരുത്തുമ്പോൾ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ മാത്രം ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ലാത്തത്.

രസീതി ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	ഡബിൾ കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതെ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയത്.	ഡബിൾ സൈഡ് ആകെ തുക ₹
16846	1 മുതൽ 56 വരെ	15.1.2022	14000

16846	57 മുതൽ 82 വരെ	29.1.2022	6500
16846	83 മുതൽ 100 വരെയും	2.2.2022	7500
2062	1 മുതൽ 12 വരെയും		
2062	13 മുതൽ 19 വരെ	19.2.2022	1750
2062	20 മുതൽ 67 വരെ	3.3.2022.	12000
2062	68 മുതൽ 95 വരെ	7.3.2022.	7000
2062	96 മുതൽ 100 വരെയും	8.3.2022	11250
2066	1 മുതൽ 40 വരെയും		
2066	41 മുതൽ 100 വരെയും	9.3.2022.	26500
2067	1 മുതൽ 46 വരെയും		
2067	47 മുതൽ 100 വരെയും	14.3.2022	17000
2074	1 മുതൽ 14 വരെയും		
2074	15 മുതൽ 100 വരെയും	17.3.2022	25000
2075	1 മുതൽ 14 വരെയും		
2075	15 മുതൽ 58 വരെ	18.3.2022	11000
2075	59 മുതൽ 100 വരെയും	19.3.2022.	21500.
2078	1 മുതൽ 44 വരെയും		
2078	45 മുതൽ 100 വരെയും	21.3.2022	26750.
2079	1 മുതൽ 51 വരെയും		
2079	52 മുതൽ 100 വരെയും	23.3.2022.	22500.
2080	1 മുതൽ 41 വരെയും		
2080	42 മുതൽ 100 വരെയും	25.3.2022	29000
2081	1 മുതൽ 57 വരെയും		

2081	58മുതൽ 100വരെയും	31.3.2022.	23250
2082	1 മുതൽ 50വരെയും		

മാന്വൽ രസീത് ബുക്ക് വഴി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കുമ്പോൾ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ മാത്രം ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്.(നം.31/2021-22/7.3.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ തിരക്ക് കാരണം സംഭവിച്ച നോട്ടപിശകാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഇടാക്കിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ തുക ഒടുക്കിയ തീയതിയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല. 2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലഭിക്കുവാനുള്ളത് ₹587938

8/9/13-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇപ്രകാരം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിലെ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2015-16 മുതൽ 2021-2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഈയിനത്തിൽ ₹ 587938/- ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനയിനമായ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	തുക
2015-16	125055
2016-17	47410
2017-18	72660
2018-19	83530
2019-20	50538
2020-21	113527
2021-22	95218
ആകെ	587938

ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള 587938 /-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു -പലിശയിനത്തിൽ

വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുക നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തുക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിവരികയാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബാങ്ക് വിവരം	നീക്കിയിരിപ്പ്		
STATE BANK OF INDIA	31-03-2021	31-03-2022	22-02-2023

E Payment A/C (36934676049)			
തളിപ്പറമ്പ ശാഖ			
നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക	₹9,99,117	₹21,01,397	₹31,68,519

വസ്തുനികുതി ഓൺലൈൻ അക്കൗണ്ടിലെ തനത് വരുമാനം യഥാസമയം സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയത് വഴി പലിശയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ വരുമാനനഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എസ് ബി ഐ ഇ-പേയ്മെന്റ് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തുന്ന തുക തനത് ഫണ്ട് എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മാറ്റുന്നതിന് സമ്പ്രദാനപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 സർക്കാറിന്റെ വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

ജി.ഒ.(പി) 152/2020/ഫിൻ തീയതി 05-11-2020 ഉത്തരവിൽ ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഒഴികെയുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം 01-06-2021 മുതലേ അനുവദിക്കുകയുള്ളുവെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജി.ഒ.(പി) 104/2021/ഫിൻ തീയതി 26-07-2021 പ്രകാരം 01-06-2021 മുതൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിരോധനം 6 മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിഗണിക്കാതെ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് ലീവ് സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(24/06.03.23) ന് ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ 01-07-2021 മുതൽ 26-07-2021 വരെ പാസായിട്ടുള്ളതും എൻകാഷ് മെന്റ് പെൻഡിംഗ് ഇല്ലാത്തതുമായ ബില്ലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിക്കാത്തതിനാലാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര് , ഉദ്യോഗപേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക	അനുവദിച്ച തുക
1	ജിതേഷ് പി കെ , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22100187/01.06.21	65823
2	ലജി എം, ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്		57054
3	ജനേഷ് ഇ,അക്കൗണ്ടന്റ്		55722
4	ഷിജുമോൻ പി എസ് , സീനിയർ ക്ലാർക്ക്		49395
5	സന്തോഷ് എ, സീനിയർ ക്ലാർക്ക്		-₹474421
6	ദീപക് പി ,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്		41514
7	പ്രകാശൻ കെ, ഡ്രൈവർ ഗ്രേഡ് I		33633
8	ബാബു എം വി, ക്ലാർക്ക്		39516
10	ഷൈമ എം ,ക്ലാർക്ക്		31909

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021ലെ കത്ത് നമ്പർ TRY/1850/2021-E1 പ്രകാരം വിവരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനു ശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് അനുസൃതമല്ലാതെ ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശം ലഭ്യമാക്കി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.എൻക്വയറി നം 24/06.3.23

1-15 മൃഗാശുപത്രിക്ക് കഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി, കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നം/പദ്ധതിയുടെ പേര്	254/22 മൃഗാശുപത്രിക്ക് കഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും
അടങ്കൽ	₹80,000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക/ബിൽ നം /തീയതി	₹80,000/359/24.03.22

മൃഗാശുപത്രിക്ക് കഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും എന്ന പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ₹80,000 ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പ് കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി വ്യക്തമാക്കുന്ന ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ, പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം .ചെലവ് തുക വിനിയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതി വിവരം എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/06.03.23) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ പ്രവർത്തന വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ,കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നം/പദ്ധതിയുടെ പേര്	09/22 ഇൻഫോർമേഷൻകേരള മിഷൻ പ്രവർത്തന വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹63,719/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക/ബിൽനമ്പർ /തീയതി	₹63,719/359/14-07-21

ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്ലാൻ ഫണ്ടിന്റെ 0.25 ശതമാനം പ്രവർത്തനഫണ്ടായി ഐ കെ എമ്മിന് നൽകണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് 2021-22 വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫണ്ടായി ₹63719 മേൽ പരാമർശിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 26/06.03.23) രേഖകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സംരംഭകർക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തളിപ്പറമ്പ് നിയോജകമണ്ഡലത്തിലെ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സമൃദ്ധി എന്ന പേരിൽ 2017-18 മുതൽ വിവിധ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനായി വെറ്റിനറി സർജജൻ നടപ്പിലാക്കിയ സംരംഭകത്വ പ്രോത്സാഹന പദ്ധതിയിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ട മൂന്ന് വർഷകാലയളവിനുള്ളിൽ തിരികെ ഒടുക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 19/02.03.23) നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സംരംഭകന്റെ പേര്	സംരംഭം	ബാങ്ക് വായ്പ	അനുവദിച്ച റിവോൾവിംഗ്	തിരിച്ചടച്ച തുക	തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
----------	-----------------	--------	--------------	----------------------	-----------------	---------------------------

			തുക	ഫണ്ട്/വർഷം		തുക
1	പുരുഷോത്തമൻ പി	പശു, ആട്, കോഴി തേനീച്ച വളർത്തൽ	500000	50000 (2017-18)	2000	48000
2	മാതൃ ഡൊമിനിക്ക	പശു വളർത്തൽ	200000	20000 (2017-18)	7000	13000
3	ജയന്തി കെ	ആട് വളർത്തൽ	70000	7000 (2017-18)	3000	4000
4	ഉമൈറ സി കെ	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ	150000	15000 (2017-18)	12500	2500
5	അനീസ കെ സി	ആട് വളർത്തൽ	100000	10000 (2017-18)	700	9300
6	ലളിത പി	പശു വളർത്തൽ	100000	10000 (2017-18)	5500	4500
7	രൂപ എം വി	പശു വളർത്തൽ	500000	50000 (2017-18)	10000	40000
8	നബിസ കെ	പശു വളർത്തൽ	100000	10000 (2018-19)	0	10000
തിരികെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ആകെ തുക						131300

സമൃദ്ധി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് യഥാസമയം തിരികെ ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജജൻ ,കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	
പ്രോജക്ട് നം/പദ്ധതിയുടെ പേര്	90/22കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം (50% ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	28/22കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം (25% ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
അടങ്കൽ	₹6,25,000/- (വികസന ഫണ്ട്) ₹6,25,000/- (മറ്റുള്ളവ)	₹3,12,500/- (വികസന ഫണ്ട്) ₹3,12,500/- (സംസ്ഥാന വിഹിതം) ₹6,25,000/- (മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്/ബിൽ നം/തീയതി	₹6,25,000/147 /10.12.21	₹3,12,500/146/10.12.21

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 50 വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിനായി ₹937500 എസ് എൽ ബി പി ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് . അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം 8/02.03.23) എസ് എൽ ബി

പി ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പി.എച്ച്.സി .എഫ്.എച്ച് സി ആയി ഉയർത്തൽ -ഫർണിച്ചർ,ആശുപത്രി ഉപകരണങ്ങൾ, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറി മറ്റ് അനുബന്ധ സാധനസാമഗ്രികൾ എന്നിവ വാങ്ങൽ -പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ സുതാര്യമല്ല. _

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.കുമാരൻ
പ്രോജക്ട് നം.	118/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സി .എഫ്.എച്ച് സി ആയി ഉയർത്തൽ -ഫർണിച്ചർ,ആശുപത്രി ഉപകരണങ്ങൾ, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറി മറ്റ് അനുബന്ധ സാധനസാമഗ്രികൾ എന്നിവ വാങ്ങൽ .
അടങ്കൽ	₹ 200000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്.	₹ 200000
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	(1)21190352007201374443/ 18.3.2022/₹ 25589. (2)21190352007201281015/ 9.3.2022/₹ 76001. (3) 21190352007200979629/ 20.1.2022/₹ 98410.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ(പി)നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി-8.11.2010) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മതിപ്പുവില 25000 രൂപയ്ക്ക് മുക്തിലും 100000 രൂപയിൽ താഴെയുള്ള സാധനങ്ങൾ സമാഹരിക്കുമ്പോൾ ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് പാലിക്കാതെ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങളിലൂടെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ബിൽ നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക ചെലവഴിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ചതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ച ബിൽ നം/ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി/തുക ₹	വാങ്ങിച്ച സാധനങ്ങൾ	തുക ഉൾപ്പെടുന്ന ബിൽ നം/തീയതി/തുക ₹
1	വ്യക്തമല്ല/18.3.2022/ ₹25589.	കാർപ്പറ്റ്,മാറ്റ് മുതലായവ	211903520072013744443/18.3.2022 /₹25589.
2	ക്യൂ-മെഡിക് മയിൽ 104/22 തീയതി28-02-2022 49501	സിന്റക് ക്ലോത്ത് കർട്ടൻ മുതലായവ	21190352007201281015/9.3.2022 /₹76001
3	നാഷണൽ ഇലക്ട്രോണിക്സ്,തളിപ്പറമ്പ്- C23351/23.2.2022 /₹26500	വാഷിംഗ് മെഷിൻ	21190352007201281015/9.3.2022 /₹76001
4	ശ്രീരാജ് സർജിക്കൽസ് ,കണ്ണൂർ-GST-21-22/5551	മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും	21190352007200979629/20.1.2022 /₹98410.

/13.1.2022/ ₹98410.	മറ്റും.
---------------------	---------

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/2021-22/3.3.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ STORE PURCHASE MANUAL പ്രകാരമാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയതെന്നും. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ അറിയാത്തതുകൊണ്ടാണ് മേൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പർച്ചേസ് നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-20 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നും ലാബ് റീഷെജന്റും വാങ്ങൽ-
അവശേഷിക്കുന്ന 22494 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്യാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.കുറുമാത്തൂർ
പ്രോജക്ട് നം.	3/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നും ലാബ് റീഷെജന്റും വാങ്ങൽ.
അടങ്കൽ	₹600000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്.	₹600000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	(1)21190352007201237372/ 3.3.2022/₹ 40000. (2)21190352007201034637/ 31.1.2022/₹ 60000. (3) 21190352007200239274/ 26.7.2021/₹ 500000. ആകെ - ₹600000

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം 21190352007200239274/26.7.2021 പ്രകാരം ₹ 500000. -ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ എത്ര രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയുന്നതിനു വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22/2021-22 /3.3.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെ 477506 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിക്കുകയും അവയുടെ ടാക്സ് ഇൻവോയിസും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 22494 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്യാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറിക്കാവശ്യമായ മരുന്ന് വാങ്ങൽ-₹ 600000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.കുറുമാത്തൂർ
പ്രോജക്ട് നം.	7/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറിക്കാവശ്യമായ മരുന്ന് വാങ്ങൽ.
അടങ്കൽ	₹ 600000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്.	₹ 600000(മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	21190352007200195915/ 13.7.2021/₹ 600000.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി The Pharmaceutical Corporation IM Kerala Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറുടെ 0612073000000181-എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ ആയുർവ്വേദ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 600000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ Tax Invoice മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയത്. മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ചെലവഴിച്ച 600000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 പാലിയേറ്റീവ് ഹോംകെയർ-₹9700 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.കുമാരന്തൂർ
പ്രോജക്ട് നം.	1/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് ഹോംകെയർ
അടങ്കൽ 978703	₹ 828703(വികസന ഫണ്ട്) ₹150000 (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ്. 978703	₹ 828703(വികസന ഫണ്ട്) ₹ 150000(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ബിൽ നം/വൗച്ചർനം /തീയതി/തുക	(1)21190352007200426785/ 20.9.2021/₹ 330000. (2)21190352007200065206/ 10.5.2021/₹ 38230. (3) 21190352007200102936/ 4.6.2021/₹ 38230. (4)21190352007200179876/ 7.7.2021/₹ 38830. (5)21190352007200264573/ 4.8.2021/₹ 38230. (6)21190352007200426777/ 20.9.2021/₹ 40030. (7)21190352007200490966/ 7.10.2021/₹ 38230. (8)21190352007200600189/ 3.11.2021/₹ 38830. (9)21190352007200734289/ 2.12.2021/₹ 38830. (10)21190352007200879805/ 4.1.2022/₹ 38830.

(11)21190352007201056483/ 4.2.2022/₹ 40630.	
(12)21190352007201237404/ 3.3.2022/₹ 39230.	
(13)21190352007201404243/ 22.3.2022/₹ 39430.	
(14)21190352007201237389/ 3.3.2022/₹ 31143.	
(15)22101091/17.3.2022/ ₹ 50200.	
(16)22100861/24.1.2022/ ₹ 99800.	
ആകെ ചെലവ്	₹978703

(എ)സ.ഉ(സാധ)നം.3217/2015./ത.സ്വ.ഭ.വ-തീയതി.29.10.2015 -ലെ ഖണ്ഡിക 2.5.6 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വെബ് സൈറ്റിൽ ലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കാതെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല. ആയത് വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 19.2.2022-ന് കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ കുടുംബസംഗമത്തിൽ 100-പേർ പങ്കെടുത്തു. പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബ സംഗമത്തിന് മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 2.6.13 പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ട രോഗികൾക്കും അവരുടെ കുടുംബാംഗങ്ങൾക്കും ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. അതിന്റെ ഭാഗമായി രോഗികളുടെയും കുടുംബങ്ങളുടെയും ഹോംകെയർ ടീമിൽ അംഗങ്ങളായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സന്നദ്ധ പ്രവർത്തകരുടെയും സംഗമം വിളിച്ച് ചേർക്കാവുന്നതാണ്. സംഗമം ആർഭാടരഹിതമായി സംഘടിപ്പിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണെന്നും, സംഗമങ്ങളിൽ പങ്കെടുക്കുന്ന ഒരാൾക്ക് ഭക്ഷണ ചെലവിലേക്കായി 60രൂപയും മറ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പരമാവധി 3000 രൂപയും ചെലവഴിക്കാം. കൂടുതൽ തുക വേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി (ക്രമ നമ്പർ 14-ലെ ബിൽ നം 21190352007201237389/3.3.2022/₹ 31143.-ൽ ഉൾപ്പെട്ടത്) തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

(1)ഭക്ഷണത്തിന് ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം.

ഭക്ഷണം കഴിച്ചവരുടെ എണ്ണം	തീയതി	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക. ₹	വൗച്ചർ നം
100	19.2.2022	10000	6000	4000	360/21-22

(2)മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം.

മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം/ തീയതി	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	വൗച്ചർ നം	മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹	അധികം ചെലവഴിച്ച തുക. ₹
ബാനർ	-	900	357/ 2021-22	3000	5700
മൈക്ക് സെറ്റ്,കസേര,മേശ	281/19.2.2022	4500	358/ 2021-22		

PEN	3733/19.2.2022.	900	356/ 2021- 22
NOTE PAD	3951/19.2.2022.	900	355/ 2021- 22
നഴ്സിന് നൽകിയ ടി.എ	-	1000	
സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, ഗ്ലാസ് വാടക	-	500	
	ആകെ	8700	

പാലിയേറ്റീവ് കുടുംബ സംഗമത്തിന് സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതലായി 9700/- രൂപ (4000+5700) ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും, പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി (ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ക്രമ നമ്പർ 1-ലെ ബിൽ നം 21190352007200426785/20.9.2021/₹ 330000. -ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ എത്ര രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിക്കുവാൻ വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/2021-22/3.3.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ 7.3.2019-ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.553/2019/ത.സ്വ.ഭ. വ -ഉത്തരവിലെ 2.4.5(1) പ്രകാരമാണ് ഭക്ഷണത്തിന് 100 രൂപ അനുവദിച്ചത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികയിൽ ഹോംകെയർ ടീമിലേക്ക് തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന അംഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക ത്രിദിന പ്രായോഗിക പരിശീലനം നൽകുമ്പോൾ ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുകയെക്കുറിച്ചാണ് പരാമർശിച്ചത് . ആയതിനാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ തൃപ്തികരമല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 9700 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുവദിച്ച തുകയിൽ എത്ര രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെ 299101 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയിസും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . അവശേഷിക്കുന്ന 30899 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്യാന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 സംരംഭകർക്ക് പലിശ സബ്സിഡി- റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്-തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തളിപ്പറമ്പ് നിയോജകമണ്ഡലത്തിലെ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സമൃദ്ധി എന്ന പേരിൽ 2017-18 മുതൽ വിവിധ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനായി നടപ്പാക്കിയ സംരംഭകത്വ പ്രോത്സാഹനപദ്ധതിയിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ട മൂന്ന് വർഷകാലയളവിനുള്ളിൽ തിരികെ ഒടുക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (20/02.03.2023) ക്ക് ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സംരംഭകന്റെ പേര്	സംരംഭം	ബാങ്ക് വായ്പ തുക	അനുവദിച്ച റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്/തീയതി	തിരിച്ചടച്ച തുക	തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	നസീമ പി കെ	പലചരക്ക് കട	100000	10000	6840	3160
2	സെക്കില സി	പലഹാര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്	100000	10000	8500	1500
3	റഫീന സി	സോഡാ നിർമ്മാണം	100000	10000	8500	1500
4	ഫാസില എം ടി പി	റെഡി മെയ്ഡ് വസ്ത്രം	100000	10000	5200	4800

5	സൗഹൃദ SHG	പേപ്പർ പ്ലേറ്റ് നിർമ്മാണം	200000	20000	13000	7000
ആകെ			600000	60000	42040	17960

സമൃദ്ധി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് യഥാസമയം തിരികെ ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	78/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ ₹6945786	വികസന ഫണ്ട് -₹3824557. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-₹2500000 തനത് ഫണ്ട്-₹621229
ചെലവ് ₹6441089.	വികസന ഫണ്ട് -₹3660989. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-₹2158871 തനത് ഫണ്ട്-₹621229.
ബിൽ നം/ചെക്ക് നം/തീയതി/തുക.	(1)21190352008800127947/9.6.2021- ₹1714178. (2)21190352008800327101/18.8.2021- ₹496822. (3)21190352008801460560/25.3.2022- ₹636317. (4)21190352008800861727/27.12.2021- ₹382328. (5)21190352008801340457/15.3.2022- ₹145901. (6)21190352008800941619/13.1.2022- ₹285443. (7)6685004/9.9.2021- ₹131596. (8)6685049/26.3.2022-₹579868 (9)2936023/18.11.2021-₹588826 (10)05004718/31.3.2022-₹140731 (11)6685009/1.10.2021-₹717850 (12)6685049/26.3.2022-₹54270 (13)6685018/6.11.2021-₹192744. (14)936075/16.3.2022-₹193586. (15)936075/16.3.2022-₹180629.

(എ) സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ കുറ്റമാതൃക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികൾക്കായി മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഓജസ് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡിഎസ് ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻ വോയ്സ്.നം. & തീയതി.	തുക (ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ളത്) (₹)	തുക ഉൾപ്പെടുന്ന ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ തീയതി /തുക
1	94/4.3.2021.	205301	21190352008800127947/
2	97/27.3..2021	196560	9.6.2021-₹1714178.
3	100/3.5.2021	179077	
4	117/1.10.2021	183566	6685018/6.11.2021-₹781570.
5	104/4.6.2021.	187110	21190352008800327101/
6	107/5.7.2021.	186637	18.8.2021-₹496822
7	114/6.8.2021.	192780	
8	113/8.9.2021.	183093	6685009/01.10.2021-₹717850 ഉൾപ്പെട്ട തുക
9	133/4.3.2022.	169863	6685049/26.3.2022-₹634138 (ഉൾപ്പെട്ട തുക)& 21190352008801340457/15.3.2022-₹145901.
10	120/9.11.2021.	182385	20090352008800861727
11	123/7.12.2021.	160650	/27.12.2021-₹382328 (ഉൾപ്പെട്ട തുക)
12	125/29.12.2021.	170572	6685030/31.1.2022-₹193586 (ഉൾപ്പെട്ട തുക)
ആകെ തുക		2197594.	

മേൽ തുകയിൽ നിന്നും 43952 രൂപ (21976121976) ടി.ഡി.എസ് ചെയ്ത് ഒടുക്കാത്തതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.27/2021-22/6.3.2022) നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

ജി.എസ്.ടി കൂടാതെ തന്നെ ബിൽ തുക 2197594/- രൂപയാണ്. കൂടാതെ മുഴുവൻ ബില്ലുകളിലും 5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായി ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ടി ഡി എസ് ചെയ്യാതിരുന്നത് ശരിയല്ല. സ്ഥാപനം ജി എസ് ടി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി)പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കുറ്റമാതൃക സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ നീതി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ സാധനങ്ങളുടെ വില കേരള സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിലെ വിലയേക്കാൾ അധികമായിട്ടില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.27/2021-22/6.3.2022) നൽകിയ മറുപടിയിൽ. സാധനങ്ങളുടെ വില കേരള സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിലെ വിലയേക്കാൾ അധികമായിട്ടില്ല എന്ന റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ ചെയ്യാൻ വിട്ടുപോയതാണ് ആയത് പിന്നീട് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങളുടെ വിലകൾ തമ്മിലുള്ള താരതമ്യ റിപ്പോർട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ച മാസം വർഷം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തുടർ സാക്ഷരതയുള്ള ഫീസ് അടവ് -തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ, ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ,പനക്കാട്.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	210/22, തുടർ വിദ്യാഭ്യാസപരിപാടി.

അടങ്കൽ	₹62500 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹42500
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	300/15.3.2022/₹42500.

തുടർസാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി തുല്യതാ പഠിതാക്കൾക്ക് പരീക്ഷാ ഫീസ് ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്ലസ് വൺ തുല്യതാ കോഴ്സിന് 10 പേരെയും എസ്.എസ്.എൽ.സി തുല്യതാ കോഴ്സിന് 10 പേരെയും പഠിതാക്കളായി തിരഞ്ഞെടുത്ത് അവരുടെ ഫീസിനത്തിൽ 42500. രൂപ Kerala State Literacy Mission-ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുവദിച്ച തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കുവാനും, ഇതിൽ എത്ര പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതി എന്നും എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നും അറിയിക്കുന്നതിനുമായി നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/2021-22/1.3.2023) തുല്യതാ കോഴ്സ് ആരംഭിച്ചത് 2022 ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിലാണെന്നും ക്ലാസ് നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും, പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടെ വിവരം പിന്നീട് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും .ഒടുക്കിയ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതോടൊപ്പം അവയുടെ ഫലപ്രാപ്തിയും മുഖ്യ പരിഗണനാ വിഷയമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും ഫലപ്രദമായി ഇടപെടേണ്ടതാണ്. പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടെ വിവരവും, തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ ഫണ്ട് കൈമാറൽ-ആവശ്യപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	83/22, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ ഫണ്ട് കൈമാറൽ.
അടങ്കൽ	₹183093 (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
ചെലവ്	₹183093 (ബിൽ നം.227/11.02.22)

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ ഉപകരണങ്ങൾ മാറ്റി നൽകുന്നതിനായി 5 കുട്ടികൾക്ക് 183093 രൂപ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, 5 കുട്ടികൾക്കും ഉപകരണങ്ങൾ മാറ്റി നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്പ്ലോയർ ഓഫീസർ, കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.
പ്രോജക്ട് നം.	160/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ ₹855000	(വികസന ഫണ്ട് - ₹600000) (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ₹200000) (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ₹55000)

ചെലവ് ₹855000	(വികസന ഫണ്ട് - ₹600000) (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- ₹200000) (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- ₹55000)
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	139/25.11.2021/₹315778. 134/19.11.2021/₹200000. 169/4.1.2022/₹142682. 170/5.1.2022/₹55000 219/9.2.2022/₹141540.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരായവരും ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്നവരുമായ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് 4 രൂപ കണക്കാക്കി (ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ ഒരു കർഷകന് പരമാവധി 40000 രൂപ) കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയതാണ് മേൽ പദ്ധതി. എന്നാൽ ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടാതെ തന്നെ രൂപ എം.പി. എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് സബ്സിഡി തുകയായി 36848 രൂപയും, ജനാർദ്ദനൻ പി.പി.എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് സബ്സിഡി തുകയായി 30569 രൂപയും അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/2021-22/1.3.2023) നൽകിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം ക്ഷീരവികസന വകുപ്പ് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന സബ്സിഡി കൂടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി നല്ലിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഇതുപോലുള്ള പരാമർശമുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ബഡ്ജറ്റ് സൂളിന് വേണ്ടി 35 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടവും ഫർണിച്ചറും ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്നു.

വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണപദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ചതും വാങ്ങിയതുമായ നിരവധി ആസ്തികൾ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ട് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദിഷ്ട ആവശ്യത്തിന് പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയുണ്ടായതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വാർഷിക പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി നിർമ്മിച്ചതും വാങ്ങിയതുമായ ആസ്തികൾ ഒരു രൂപയുടെ പോലും പ്രയോജനം ലഭിക്കാതെ നശിച്ചുപോകുന്നതായി കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. ആസ്തിപരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്ത് 06-03-2023 തീയതിയിൽ നടത്തിയ പ്രാദേശികപരിശോധനയിൽ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ചതും വാങ്ങിയതുമായ ആസ്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ വസ്തുതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബഡ്ജറ്റ് സൂളിന് വേണ്ടി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം 2019 മാർച്ച് മാസം 10 ന് ഉൽഘാടനം ചെയ്ത് നാല് വർഷം കഴിഞ്ഞുവെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ ഇതുവരെ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണം വൈദഗ്ധികരണം, കോമ്പൗണ്ട് വാൾ, കഴൽക്കിണർ, ഫർണിച്ചറുകൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി ഏകദേശം 35 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ഇതുവരെയായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപത്തുള്ള സ്ഥലത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ കെട്ടിടത്തിന് പരിസരങ്ങൾ കാടുമൂടി കിടക്കുന്നതായും പ്രവേശനകവാടത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളും മറ്റ് മാലിന്യങ്ങളും കൂടിയിട്ടിരിക്കുന്നതായും 2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ കെട്ടിടത്തിനുള്ളിൽ പൊടിപിടിച്ച് കിടക്കുന്നതായും അടുക്കള ഭാഗത്തെ വാൾ ടൈലുകളിൽ ചിലത് ഇളകി കിടക്കുന്നതായും ജനൽ ചില്ലുകളിൽ ചിലത് തകർന്ന് പോയതായും കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി.

35 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ഇതുവരെയായി പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും ഒരു രൂപയുടെ പോലും പ്രയോജനം പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് മുഖേന ഇതുവരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വിവിധ കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ ഉപകരണങ്ങൾ, മറ്റ് സാധന സാമഗ്രികൾ എന്നിവ ലേലം ചെയ്ത് കൈയൊഴിയുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. നിഷ്ഠിത ആസ്തികൾ പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനും ഉപയോഗശൂന്യമായ ആസ്തികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും സത്യാരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും ഭൂനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ഭൂമിയുടെയും നികുതി അടവാക്കി റവന്യൂ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഭൂമിയിലെയും പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയിലെയും വിവിധ മരങ്ങളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വൃക്ഷരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം-തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവുകളിൽ വലിയ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആനുപാതികമായി റവന്യൂ വരവിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിലും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം നടത്തിയതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വിഴ്ചകളും തനത് വരുമാനവർദ്ധനവ് നൽകേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ

1. സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലെ വീഴ്ച.

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുതകെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇത്തരം സേവനങ്ങൾക്കായി ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വസ്തുനികുതിയിൻമേൽ സേവനഉപനികുതി നിശ്ചയിച്ച് ചുമത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്ന സേവനഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലഭിക്കുന്ന സേവനം	നിരക്ക് (കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ശതമാനം)
1	ശുചിത്വപരിപാലനം	4
2	ജലവിതരണം	3
3	തെരുവ് വിളക്കുകൾ	2
4	ഡ്രെയിനേജ്	1

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സേവനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി കണ്ടെത്തുവാനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് കാരണം ഈയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യതയുണ്ടാകുന്നതിനിടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വളരെയേറെ കാലതാമസം നേരിട്ട ശേഷം നടപ്പിലാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പോലുള്ള വിഷയങ്ങളിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രസ്തുത സേവനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക കൂടി പരിഗണിച്ച് സേവനഉപനികുതി നിരക്കുകൾ യുക്തിപൂർവ്വം തീരുമാനിച്ചു നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. മറ്റ് കാരണങ്ങൾ

1. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ചതും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല.

2. സഞ്ചയ പ്രകാരം നിരവധി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും വ്യക്തമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്താലും ഇതു സംബന്ധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ.

- 1.കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ചതും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
 - 2.സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഇളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്.
 - 3.ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
 4. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടകയിൽ കാലാനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതും ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളോ മുറികളോ ഉണ്ടെങ്കിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന ഭൂമി പാട്ടത്തിന് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.
 - 5.ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്നതാണ്.
 - 6.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന ഭൂമി പാട്ടത്തിന് നൽകി തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരിന്റെവിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.
 - 7.ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അനധികൃതനിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.
 8. 2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും 6-ാം ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഘടകങ്ങളുടെ കാര്യത്തിലും കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ സ്വയം സംഭവിക്കുന്നതോ ആയ മാറ്റങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.
 9. 2013-14 സാമ്പത്തികവർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പഞ്ചവത്സരറിവിഷൻ 2017-18 കാലയളവിൽ അവസാനിച്ചുവെങ്കിലും 2018-19 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നടത്തേണ്ട പഞ്ചവത്സരറിവിഷൻ സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള പഞ്ചവത്സരറിവിഷൻ വേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ സർക്കാർ തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.
- മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ സത്വരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	01.03.23&02.03.23	നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ. /സി.3/348/2023/ തീയതി:30.03.2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	മുന്നിതിപ്പ്	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, തളിപ്പറമ്പ.	0	200000	200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- 60/22	200000	0
	0	232097	232097	പുരമംഗലം ശുശാന്തം നവീകരണം-SO 187/22	232097	0
	0	410941	410941	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-29/22	410941	0
	0	670000	670000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി-13/22	670000	0
	0	140000	140000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ 12/22	140000	0
	0	8500	8500	സമഗ്രപച്ചക്കറി കൃഷി വികസന പദ്ധതി-74/22	8500	0
	0	800000	800000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകൽ-81/22	800000	00
ആകെ		2461538	2461538		2461538	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	400000	400000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകൽ-81/22	400000	0
	0	31509	31509	വീട്ടുവളപ്പിൽ മത്സ്യ കൃഷി പടുതാക്കളം (സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതി)-SO 177/22	31509	0
	0	100000	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-	100000	0

			SO178/22		
0	55000	55000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-60/22	55000	
0	17000	17000	സമഗ്രപച്ചക്കറികൃഷി വികസന പദ്ധതി-74/22	17000	0
0	821882	821882	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-29/22	821882	0
0	264180	264180	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി -SO 175/22	264180	0
0	150000	150000	പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ-1/22	150000	0
0	2500000	2500000	ചെറുക്കളയിൽ ദുരന്തബാധിതർക്ക് താമസിക്കുന്നതിന് ഷെൽട്ടർ നിർമ്മാണം-SO 192/22	2500000	0
0	271225	271225	പാറാട് തോട് വിസിബി നിർമ്മാണം-SO 179/22	271225	0
ആകെ	0	4610796		4610796	0

കുറിപ്പ് : സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 4979712/- രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 2096275/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 70,75,987/- രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച വിനിയോഗിക്കാതെയുള്ള വിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അതാത് ഹെഡുകളിൽ അടിയന്തിരമായി തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വാച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
2021-22	ഭൂജലവകുപ്പ്, കണ്ണൂർ	മൃഗാശുപത്രിക്ക് കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും (പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 254/22)	359/24-03-2022	80000	0	80000

2021-22	കെ.എസ്.ഇ ബി,കരിമ്പം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-142/22)	1) 144/03-12-2021- ₹1395020 2)249/26-02-2022- ₹102070	1497090	1497090	0
---------	------------------------	--	--	---------	---------	---

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശം	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി	നാളിതുവരെ എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (മുതൽ)	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ-68/2018 /എൽ. എസ്.ജി.ഡി തീയതി 18-05-2018 ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ-100/2018 /എൽ. എസ്.ജി.ഡി തീയതി 30-07-2018	22640000	14006666	ഇല്ല	2170666	ഇല്ല	11836000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ ഇല്ല. 20000 രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ഷെയർ മൂല്യം	20000
തൻ വർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	20000
തൻ വർഷം പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ഷെയർമൂല്യം	20000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	മലബാർ ടൂറിസം ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ്	20000	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം .222/17.2.15 (ബി ക്ലാസ് ഷെയറുകൾ-2 എണ്ണം)
ആകെ		20000	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	തുക ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര് / ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1	2011-12,2013-14,14-15	3-2/11-12,3-12/13-14,14-15	4843	എം ഡി പോൾ	1210102831,06/11/21
2	2013-14	3-12	6730	മനീഷ് പി വി	1210102870,9/11/21
3	2016-17	2-1/16-17	3025	സിയാദ് കെ ജെ	1210103509,7/12/21
4	2016-17	2-1/16-17	250	ഗംഗാധരൻ.ഒ	1210103671,15/12/21
5	2016-17	2-1/16-17	125	അബ്ദുൾ കരീം പി	1210104507,12/1/22
ആകെ			14973		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2001-02	V 13.3 li	1999-00	36	മുൻകൂർ തുക തിരിച്ചു പിടിക്കാത്തത്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2003-04	3-13-2	2001-02	8	ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായ ആനുകൂല്യം നൽകി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2009-10	2-1	2006-07	1-1	പൊതു അവലോകനം- കാഷ്ബുക്ക് അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
2009-10	3.4.2(1)	2006-07	3-3	വ്യവസായ യൂണിറ്റുകൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)

2016-17	2	2014-15	2-1	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിലെയും ഈടാക്കുന്നതിലെയും വീഴ്ചകൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. (നിയമസഭാസമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള വിഷയം)
---------	---	---------	-----	--	--

4-9 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 115490755
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 106471380
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 6,09,700

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ ഉദ്യോഗപ്പേരും	പേരും
1-21	600000	ഡോ:സിനി.എൻ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി ,കുമ്മത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	
1-22	9700	ഡോ:സിനി.എൻ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി ,കുമ്മത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	
ആകെ	609700		

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ:സിനി.എൻ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി ,കുമ്മത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി എച്ച് സി ,കുമ്മത്തൂർ	ജനത്ത്, കാക്കാഞ്ചാൽ, തളിപ്പറമ്പ, കണ്ണൂർ ജില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

(എഫ്) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ വിവരം .

ക്രമനമ്പർ	എൻക്വയറി നമ്പർ	വിഷയം	അടവാക്കിയ തുക	രസീത് നം.തീയതി,അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ /സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	05/27-02-2023	കൊടിലേരി ചൂഴിപ്പൽ റോഡ് ടാറിംഗ്-കരാറുകാരന് ₹ 3786/- അധികം നൽകി.	₹ 3788/-	പട്ടുവം കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് L L P (ഇൻകം ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി,ചലാൻ നമ്പർ-00003 തീയതി 02-03-2023 സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ,തളിപ്പറമ്പ് ശാഖ.)
2	06/27-02-2023	ചെറുകര കൂവുകന്ന് അമ്പലം റോഡ് ടാറിംഗ് റീ ടാറിംഗ്-കരാറുകാരന് ₹ 3712/-അധികം നൽകി.	₹ 3712	പട്ടുവം കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് L L P (ഇൻകം ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി,ചലാൻ നമ്പർ-00004 തീയതി 02-03-2023 സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ,തളിപ്പറമ്പ് ശാഖ.)
3	07/27-02-2023	പൂമംഗലം വെങ്ങക്കെട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്-കരാറുകാരന് ₹ 3531/-അധികം നൽകി.	₹ 3531/-	പട്ടുവം കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് L L P (ഇൻകം ടാക്സ് ഇനത്തിൽ ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് അടവാക്കി,ചലാൻ നമ്പർ-00005 തീയതി 02-03-2023 സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ,തളിപ്പറമ്പ് ശാഖ.)
4	08/27-02-2023	പുതുക്കണ്ടം കാലിക്കടവ് റോഡ് പുതിയ ടാറിംഗ്-ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം കുറവ് ചെയ്തതിലെ അപാകം	₹ 498	കെ.പി രാധാകൃഷ്ണൻ,കരാറുകാരൻരസീത് നമ്പർ-1221005467/G130303 തീയതി 01-03-2023
5	09/28-02-2023	പൂമംഗലം ചോല അതിരിയാട് റോഡ് പുതിയ ടാറിംഗ്-ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം കുറവ് ചെയ്തതിലെ അപാകം	₹ 477	കെ.പി രാധാകൃഷ്ണൻ,കരാറുകാരൻരസീത് നമ്പർ-1221005474/G130303 തീയതി 01-03-2023

ആകെ	12006
-----	-------

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ക്രമനമ്പർ 4,5 ഇനത്തിലുള്ള തുകകൾ ഏതു ഫണ്ടുപയോഗിച്ചാണോ പ്രവൃത്തി ചെയ്തത് ആ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തന്നെ തിരിച്ചടച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	നിലവിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങളുടെ എണ്ണം
1998-99	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	2
1999-00	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	2
2001-02	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	1
2002-03	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	1
2004-05	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	1
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	2
2008-09,2009-10,2010-11	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	3
2011-12	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	3
2013-14,2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	7
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	1
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി-3 /1399/2022തീയതി 10.10.2022	2
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി3/ 321/2022 തീയതി 06.05.22	32
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി-3/905/2022തീയതി 20.07.2022	26

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

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 കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുറുമാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുറുമാത്തൂർ 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, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3-1

റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Kurumathoor 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)	32403043.00
Cash	Cash	RP-40(a)	171165.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1589530.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1380678.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	627381.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	64318753.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1057903.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	30161.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	50.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	770.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	27440.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	21232288.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	28067745.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	77968.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0
340000000	Deposits Received	RP-33	100895.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2393972.00
	Grand total		171165.00
	PAYMENTS		
	Operating		
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	11198212.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	12860333.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	4086064.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	16567839.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	2747009.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	206056.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13951201.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1276541.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	127199.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	43450926.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	41540362.00
Cash	Cash	RP-40(b)	53221.00
	Grand Total		106471380.00

അനുബന്ധം-3-2

ഇൻകം & എക്സ്പെൻചിർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Kurumathoor 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	9905872.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	131734.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1881828.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	660398.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	191399772.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1057903.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
190000000	Prior Period Income	I-19	179812.00
	Total Income		205217319.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14153280.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1980824.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1192097.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	832.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12040891.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	25785425.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	4462067.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	58140.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	70215960.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	43397674.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	16161.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets	I-17	0.0

	and Investments		
272000000	Depreciation	I-17(A)	20668044.00
	Total Expenditure		-11244924.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-33134.00

അനുബന്ധം-3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kurumathoor Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	84232110.63
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	33703.00
312000000	Reserves	B-3	90301954.00
	Total Reserve & Surplus		174567767.63
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	14160265.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		14160265.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	11836000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		11836000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	639179.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2362688.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3001867.00
	TOTAL LIABILITIES		203565899.63
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1305863.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1552480.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	4525504.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	36228931.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	145751687.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-81104885.00
	Total Fixed Assets		108259580.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	20000.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0

	Total Investments		20000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	14172951.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	41593583.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4340979.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		60107513.00
	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		168387093.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.