



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

മടിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: [doksd.ksad@kerala.gov.in](mailto:doksd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KSD8/76/2023

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)  
മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മടിക്കൈ 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 മടിക്കൈ 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 സംബന്ധിച്ച് 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/KSD8/76/2023

തീയതി: 29/03/2023

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മടിക്കൈ 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 മടിക്കൈ 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 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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)
എ.ആർ.ജിതേന്ദ്രൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-12-2022	19-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-12-2022	19-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 സുനിൽകുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

**(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ**

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

പ്രീത. എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
കെ.പി.ശശിധരൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021
വി.മധുസൂദനൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2021	06-07-2021
നാരായണൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	07-07-2021	22-07-2021
ലതിക ചന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	23-07-2021	15-12-2021
വി.മധുസൂദനൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-12-2021	18-01-2022
വൽസൻ.എം	സെക്രട്ടറി	19-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി.മധുസൂദനൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
സന്ദീപ് ചന്ദ്രൻ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
അജ്ജ.എസ്	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.രൂബി അഗസ്റ്റിൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഗോപി.വി	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2021	31-03-2022
ബിന്ദു.എ.ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	30-11-2021
രമണി.എൻ.എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-12-2021	31-03-2022
ഡോ.മാർക്ക് ജേക്കബ്ബ് മുണ്ടംപള്ളി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സപ്ത.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.വിപിൻരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
പി.വേണുഗോപാലൻ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
വിജ്ജല	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	07-01-2022
ഹരിത മോഹൻ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	08-01-2022	31-03-2022
കേശവൻ നമ്പൂതിരി.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ മടിക്കൈ സർക്കിൾ	01-04-2021	31-03-2022

രാജേഷ്.പി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അമ്പലത്തുക്കര സർക്കിൾ	01-04-2021	31-10-2021
ഷജിൻ.കെ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അമ്പലത്തുക്കര സർക്കിൾ	01-11-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-2
3	ILGMS-പൊതുവായ പോരായ്മകൾ	1-2-1
4	സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ILGMS ലേക്ക് മാറിയപ്പോൾ കണക്കുകളിൽ നടത്തിയ ക്രമീകരണങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയോ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റേയോ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.	1-2-2
5	ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-2-3
6	ബാധ്യതാ കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-2-4
7	വായ്പാ ബാധ്യതകണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-2-5
8	വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ തുകകൾ വരുമാനമാക്കി മാറ്റുന്നില്ല	1-2-6
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി-മുഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകത	1-10
17	വസ്തുനികുതി നിർണയിച്ചതിനു ശേഷം ഉടമസ്ഥർ നൽകിയ പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിട വിസ്തീർണം കുറവ് വരുത്തി വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതും മറ്റ് അപാകതകളും.	1-11
18	ബാലൻസ് രശീതികൾ	1-12
19	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക കൈമാറിയത് - കരാറുടമ്പടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
20	തൈവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.	1-14
21	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-15
22	ഹോമിയോ മരുന്നിന് അഡ്വൻസ് തുക നൽകി-മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് തുകയായ 96,481 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
23	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹിച്ച പ്രോജക്ടുകളിലെ പോരായ്മകൾ	1-17

## 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 ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	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	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്	
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ബജറ്റ്**

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

ഇനം	ബജറ്റ് 1/1 തീയതി 20.02.2021	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 1/1 തീയതി 07.03..2022
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി		
മുന്നിരിപ്പ്	1715357	8014552
വരവ്	182639994	163082479
ആകെ	184355351	171097031
ചെലവ്	181377571	166379206
നീക്കിയിരിപ്പ്	2977780	4717825

**1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ**

മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. ധനകാര്യപത്രികയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1-2-1 ILGMS-പൊതുവായ പോരായ്മകൾ**

മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ ILGMS അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റത്തിലേക്ക് മാറ്റിയത് 05/09/2021 മുതലാണ്. 01/04/2021 മുതൽ 05/09/2021 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ സാമ്പ്യയിൽ തയ്യാറാക്കിയത് Past Data Entry ( PDE ) വഴിയാണ്. PDE വഴി രേഖപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകൾ 05/09/2021 ൽ ILGMS ലേക്ക് ഇന്റഗ്രേറ്റ് ചെയ്ത് 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവുകൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ 31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാലൻസ് തുകകൾ 01.04.2021 ലെ ILGMS ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസിലേക്ക് കൊണ്ടുവന്നപ്പോൾ ചില ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടുകൾ കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെടുകയും, ചില ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടുകൾ വിഭജിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെടുകയും, വിഭജിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്ത അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിലെ ആകെ തുകയും, സാമ്പ്യവഴി മുൻ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ബാലൻസ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 20.08.2022 ൽ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിരുന്നു, ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഓൺലൈനായി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച വേളയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന വ്യത്യാസങ്ങൾ കാണുന്നു.

A. സാമ്പ്യയിൽ ഓരോ ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിനും പ്രത്യേകം ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ILGMS-മുഖേന തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം ബാങ്ക്/ ട്രഷറി എന്നിവയ്ക്കായി പൊതു ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് മാത്രമേ ഉള്ളൂ.

450 210 101	SBI E Payment 23501
	IDBI CFC 80732
	IDBI Suchitwa Mission 77622
	Bank Of Baroda- MGNREGS 2615
	Bank Of Baroda- Saksharatha 4258
	Bank Of Baroda- Distress Fund 1061
	SBI Own Fund 3567

ഇപ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾക്കെല്ലാം കൂടി പൊതു ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് ആയതിനാൽ



ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ട്രാൻസാക്ഷൻ ഡീറ്റയിൽസ് പരിശോധിക്കാൻ ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുന്നു.

B. സൂചിക, സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ( Birth & Death And Marriage Registration ), സാംഖ്യ ( ലോക്കൽ) എന്നീ ആപ്ലിക്കേഷനുകൾ മാത്രമേ ILGMS മായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി പ്രധാന ആപ്ലിക്കേഷനുകളായ സുലേഖ, സാംഖ്യ ( വെബ്), സഞ്ചയ എന്നിവ ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് ചെലവുകളും, പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളും ILGMS ൽ Real Time Mapping നടക്കുന്നില്ല. പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളുടെ ഫയലുകളും, ILGMS വഴി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. E-Bill Generation ILGMS-ൽ പ്രാവർത്തികമായിട്ടില്ല.

C. സാംഖ്യയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിരുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ, പേമെന്റ് വൗച്ചർ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ ഇപ്പോൾ ILGMS-ൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ വൗച്ചർ സെർച്ചിംഗ്, വൗച്ചർ ട്രേസിംഗ് എന്നിവ നടത്തുന്നതിനും സഹായകരമായ രീതിയിൽ ബിൽ രജിസ്റ്റർ ILGMS ൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. നിലവിൽ ഫയൽ നമ്പർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ വൗച്ചർ സെർച്ച് ചെയ്യാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ആയതിനാൽ വൗച്ചറുകളുടെ തുടർച്ച പരിശോധനവിധേയമാക്കാൻ പ്രയാസം അനുഭവപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണത്തിന് 2021 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെയുള്ള വൗച്ചറുകളുടെ തുടർച്ചയായ പരിശോധന സാധ്യമാകുന്ന തരത്തിൽ ഒരു ബിൽ രജിസ്റ്ററോ, പേയ് മെന്റ് വൗച്ചർ ലിസ്റ്റോ ഇപ്പോൾ ILGMSൽ ലഭ്യമല്ല.

D. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ILGM-ൽ ഓഡിറ്റ് പിരീഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

E. തൊഴിൽ നികുതി, വാടക , ലൈസൻസ് എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് ഇപ്പോഴും മാന്വൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തന്നെയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. ILGMSൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ചേർത്താൽ മാത്രമേ എല്ലാ വരവിനങ്ങളുടെയും കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ- ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പരിശോധിക്കാനാവൂ. സഞ്ചയ ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഡിമാന്റിലുള്ള വ്യത്യാസം ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ വഴി ക്രമീകരിക്കുന്ന പ്രക്രിയ ഇപ്പോഴും പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

F. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. കാലികമായ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B11, B-11 (A) മുതൽ B11 (E) വരെയുള്ള ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾ, Accumulated Depreciation എന്നീ തുകകളിന്മേൽ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കുകയില്ല.

G. ILGMS നിലവിൽ വന്ന തീയതി മുതൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ- എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് - പ്രവർത്തനച്ചെലവുകളും എല്ലാ ചെലവുകളും “ Amount Payble To Other Creditors” എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (350 109 999) പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. ആയതിനാൽ അതിനുശേഷമുള്ള തൻവർഷ റവന്യൂ ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ് പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ മാത്രമേ പ്രതിഫലിക്കുകയുള്ളൂ. 01.04.2020 മുതൽ ILGMS നിലവിൽ വന്ന തീയതിവരെയുള്ള ചെലവുകളാണ് റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂളുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.

H. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സീറ്റ് - റോൾ - മൈനർ മാപ്പിംഗ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

I. സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ILGMSലേക്ക് പോർട്ട് ചെയ്തപ്പോൾ ഉല്പാദനം, സേവനം, പശ്ചാത്തലം, മറ്റ് ആസ്തികൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസ്തികൾ തരംതിരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1-2-2 സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ILGMS ലേക്ക് മാറിയപ്പോൾ കണക്കുകളിൽ നടത്തിയ ക്രമീകരണങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെയോ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെയോ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

01.04.2021 മുതൽ പഞ്ചായത്ത് പൂർണ്ണമായും ILGMS ലേക്ക് മാറിയിട്ടുണ്ട്. അതിന്റെ ഭാഗമായി 05.09.2021 ന് സാംഖ്യയിലെ 01.04.2021 മുതലുള്ള കണക്കുകൾ PDE എൻട്രി സൗകര്യം വഴി ILGMS ൽ

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2020- 21 വർഷത്തെ മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക നമ്പർ കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/871/2021, തീയതി 19.01.2022 പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയായിരുന്നു ILGMS ൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ PDEഎൻടി നടത്തുമ്പോൾ 31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ചില ഇനങ്ങൾ ILGMS ൽ ഹെഡ് മാറ്റിയും തുക മാറ്റം വരുത്തിയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ-

31.02.2021 ലെ സാമ്പ്യ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഹെഡ്, തുക		01.04.2021 ലെ ILGMS ലേക്ക് PDE നടത്തിയ ഹെഡ്, തുക		റിമാർക്സ്
ഹെഡ്	തുക	ഹെഡ്	തുക	
321100121- CSS- ICDS	6,11,848	320100196- ICDS	7,42,848	
320900299- Other Awards From State Govt	1,60,000	320100200- Best Panchayat Award From State Govt- District Level	4,60,000	
320300199- Grants, Funds, Contributions From Other Govt. Agencies	12,16,034	320300199- Grants, Funds, Contributions From Other Govt. Agencies	10,09,516	
320200305- Grants, Funds, Contributions- Other Than Dev.fund And Ss Schems	3,24,482	320100196- ICDS	1,31,000	
		320300199- Grants, Funds, Contributions From Other Govt. Agencies	1,93,482	
410300399- Other Constructions	31,65,013	415110201- Footpaths	29,86,776	
		4141300001- Public Toilets	1,78,237	
410710101- Movable Assets, Plant And Machinery, And Tools	13,36,491	414140104- Sanitation And Waste Mgt Equipments	4,52,000	
		414220102- Improvement Of Service Of Local Govts- Computer And Related	7,710	

		Equipments		
		415120108- Other Buildings- Equipments	8,76,781	
410710199- Movable Assets- Others	15,70,726	414220109- Voting Machine	4,50,000	Balance Rs. 11,20,726 Accounted In 410800101- Other Fixed Assets
410800101- Other Fixed Assets	32,400	410800101- Other Fixed Assets	11,53,126	Including Rs.11,20,726 From 410710199- Movable Assets- Others

മേൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഇതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടിക്രമങ്ങളുടെയും ഫയൽ നീക്കത്തിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 21.12.22 ലെ എസ്.സി2/923/21 നമ്പർ കത്തു മുഖേന സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ 17.08.2022 ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 1/22 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ആയതിന് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ഉണ്ട് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 05.09.2021 ന് ILGMS ൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള PDE എൻട്രികൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ലഭിച്ചത് ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. അനുമതി വാങ്ങിയ ശേഷം മാത്രം കണക്കുകളിൽ നടത്തേണ്ടുന്ന ക്രമീകരണങ്ങൾ അനുമതിയില്ലാതെയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ അനുമതിയും ഇക്കാര്യത്തിൽ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

### 1-2-3 ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല

01.04.2021 മുതൽ പൂർണ്ണമായും ILGMS ലേക്ക് മാറിയതിനാൽ PDE സൗകര്യം വഴി ILGMS ൽ മുനിസിപ്പൽ ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10, തീയതി 19.12.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 21.12.22 ലെ എസ്.സി2/923/21 നമ്പർ കത്തു മുഖേന സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുള്ള വിവരങ്ങളും അവയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	ഇനം	തുക	സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ വിവരങ്ങൾ	പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
320100199	Other Liabilities	36,209	ഈ കണക്കിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 31,013 രൂപയും (മടിക്കൈ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ) 18.10.2019 ൽ ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഫീസും (500 രൂപ എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്), 31.03.2021 ൽ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ എസ്.ബി.ഐ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന	ഈ തുകകൾ നാളിതു വരെ അതാത് കണക്കിനങ്ങളിലേക്ക് മാറ്റി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

			4,696 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.	
320700104	Contributions For JV Projects- Block Panchayats	12,97,319	<p>ഈ കണക്കിൽ പെടുന്ന തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</p> <p>1. ബങ്കളത്ത് വയോധികർക്കുള്ള വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിനായി 31.08.2018 ൽ ലഭിച്ച 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ 17.03.2020ന് ചെലവ് ചെയ്ത 6,02,681 രൂപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 3,97,319 രൂപ.</p> <p>2. എരിക്കുളത്ത് ശുശാന്ത നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 31.08.2018 ൽ ലഭിച്ച 15 ലക്ഷം രൂപയിൽ 15.06.2020ന് ചെലവ് ചെയ്ത 10 ലക്ഷം രൂപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 5 ലക്ഷം രൂപ.</p> <p>3. Waste Management ന് ലഭിച്ച 4 ലക്ഷം രൂപ. (ടി.എസ്.ബി- തനതു ഫണ്ടിൽ)</p>	<p>30.09.2021 ലെ ഫിനാൻസ് വകുപ്പ് സർക്കുലർ നം. 86/2021 /ഫിൻ പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനുള്ള മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം 2021-22 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന തുകകളിൽ വർഷാവസാനം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശം പഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.</p>
320700105	Contributions For JV Projects- District Panchayats	6,69,596	<p>കിണർ റീചാർജിങ്ങിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 02.02.2018ന് ലഭിച്ച 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ 15.11.2019 ന് ചെലവ് ചെയ്ത 3,30,404 രൂപ കിഴിച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണ് ഇത്.</p>	<p>30.09.2021 ലെ ഫിനാൻസ് വകുപ്പ് സർക്കുലർ നം. 86/2021 /ഫിൻ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനുള്ള മാർഗരേഖ പാലിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക വർഷാവസാനം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.</p>
320700204	Contributions For JV Projects- Block Panchayats	5,30,653		<p>ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</p>
320700205	Contributions For JV Projects- District Panchayats	16,529	<p>ഈ തുക 31.03.2015 മുതലുള്ള മുനിസിപ്പ് തുകയാണ്.</p>	<p>വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഈ തുക നാളിതു വരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.</p>
320700404	Contributions For JV Projects- Block Panchayats	2,62,524	<p>ഈ കണക്കിൽ പെടുന്ന തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</p> <p>1. പകൽവിട് പദ്ധതിക്കായി 31.03.2017ൽ ലഭിച്ച 4,00,000 രൂപയിൽ 11.02.2020ന് ചെലവ് ചെയ്ത 2,39,799 രൂപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 1,60,201 രൂപ,</p>	<p>30.09.2021 ലെ ഫിനാൻസ് വകുപ്പ് സർക്കുലർ നം. 86/2021 /ഫിൻ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനുള്ള മാർഗരേഖ പാലിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക വർഷാവസാനം ബ്ലോക്ക്</p>

			2. ക്ഷീരകർഷകർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ 16.02.2017ൽ ലഭിച്ച 5 ലക്ഷം പഞ്ചായത്തിലേക്ക് രൂപയിൽ 31.03.2017ന് ചെലവ് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. ചെയ്ത 3,97,677 രൂപ കിഴിച്ച് ബാക്കി 1,02,323 രൂപ.	
320700405	Contributions For JV Projects- Dsitric Panchayats	1,00,000		ഈ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
350400999	Refund Of Unutilized Grant Prior Period	96,515	ഇ.എം.എസ് ലോൺ പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടച്ചത്- 76,915 രൂപ, ബില്ലിംഗ് പിഴക്ക് സംഭവിച്ച തുക തിരിച്ചടവ്- 19,600 രൂപ	വിനിയോഗിക്കാത്ത ഗ്രാന്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച കണക്കിലുള്ള ഈ തുകകൾ യഥാസമയം സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.
460500201	Deposit With KWA	42,98,000	ജലജീവൻ മിഷനുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 11.02.2021 ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയാണ് ഇത്.	തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും ലഭ്യമല്ല.
460500202	Deposit With KSEB	30,74,560	പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിന് 21.08.2017 ൽ KSEB യിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയാണ് ഇത്.	നിക്ഷേപം നടത്തി 5 വർഷങ്ങൾ പിന്നിട്ടിട്ടും തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

#### 1-2-4 ബാധ്യതാ കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

കോഡ്	ഇനം	ആവശ്യമുള്ള വിവരങ്ങൾ
320300199	Grants, Funds And Cotributions- Other Govt Agencies	ഈ കണക്കിൽ 05.09.2021 ന് PDE വഴി JV 49900007 പ്രകാരം ചേർത്ത 2,80,000 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഈ തുക ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ എസ്.സി, എസ്.ടി വിഹിതം ചെലവ് ചെയ്തത് രേഖപ്പെടുത്തിയത് ആണെന്ന് പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ എസ്.സി, എസ്.ടി വിഹിതം ചെലവ് തുക ജേണൽ ചെയ്ത തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
320400199	Grants, Funds And Cotributions- Other Financial Instituions	ഈ കണക്കിൽ 05.09.2021 ന് PDE വഴി JV 49900001 പ്രകാരം ചേർത്ത 10,00,000 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഈ തുക ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ സംസ്ഥാന വിഹിതം ആണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക എന്ന്, ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന തുകയാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
320700105	Contributions For JV Projects- District Panchayats	31.03.2022 ലെ JV 42100640 പ്രകാരം 97,405 രൂപയും 6,69,091 രൂപയും 320200104, 320200105 എന്നീ കണക്കുകളിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഏതൊക്കെ പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകകളാണ് ഇത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടി പ്രകാരം CFC ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന IDBI യിൽ ഉള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച വിഹിതം 17 ലക്ഷം രൂപ കൂടി നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നവെന്നും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് CFC ഫണ്ട് തികയാത്തതു കൊണ്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവായിട്ടുണ്ട് എന്നും പ്രോജക്ട് നം 117, 205 എന്നിവയ്ക്കായി 6,69,091 രൂപയും പ്രോജക്ട് നം. 7 ന് 97,405 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചത് എന്നും മേൽ ചെലവുകളെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് ആക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള ജേണലാണ് 31.03.2022 ലെ JV 42100640 എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖയിൽ നിന്നുള്ള പ്രോജക്ട് ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം മേൽ വിവരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവില്ല.

### 1-2-5 വായ്പാ ബാധ്യതക്കണക്കിലെ അപാകതകൾ

31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 330500201- Secured Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 91,13,245 രൂപയാണ് ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പ്. എന്നാൽ 440500101- Prepaid Programme Expenses എന്ന കണക്കിൽ 1,09,02,579 രൂപ ആസ്തി നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.

### 1-2-6 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ തുകകൾ വരുമാനമാക്കി മാറ്റുന്നില്ല

Advance Collection Of Preperty Tax On Residential Buildings (350410101) എന്ന കണക്കിൽ 1,98,113 രൂപയും Advance Collection Of Preperty Tax On Non Residential Buildings (350410104) എന്ന കണക്കിൽ 28,700 രൂപയും മുനിസിപ്പൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്രയും തുക അഡ്വാൻസായി വർഷങ്ങളോളമായി കണക്കുകളിൽ നിലനിർത്തിപ്പോരുകയാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ സഞ്ചയ കണക്കുകൾ പ്രകാരവും ഇത്ര തന്നെ അഡ്വാൻസ് തുകയുണ്ടെന്നും അതാത് വർഷത്തേക്കുള്ള തുകകൾ അതാത് വർഷം തന്നെ ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകളും അതിൽ നിന്ന് നികുതിയിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച തുകകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	Advance Collection Of Preperty Tax On Residential Buildings (350410101)				Advance Collection Of Preperty Tax On Non Residential Buildings (350410104)					
	മുനിസിപ്പൽ ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ്	തൻവർഷം ആകെ	തൻവർഷം നികുതിയിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്	മുനിസിപ്പൽ ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ്	തൻവർഷം ആകെ	തൻവർഷം നികുതിയിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്		
2018-19	39,157	26,270	65,427	46,183	19,244	2,811	3,774	6,585	2,811	3,774
2019-20	19,244	2,36,840	2,56,084	41,034	2,15,050	3,774	26,203	29,977	5,088	24,889
2020-21	2,15,050	6,049	2,21,099	22,986	1,98,113	24,889	6,939	31,828	3,128	28,700
2021-22	1,98,113	3,739	2,01,852	13,707	1,88,145	28,700	1,596	30,296	3,193	27,103

അഡ്വാൻസ് നികുതിയിനത്തിൽ വലിയൊരു തുക പിരിവ് വന്നത് 2019-20 വർഷത്തിൽ ആണെന്ന് മേൽ പട്ടികയിൽ കാണാം. ഈ തുക ഏറെക്കുറെ പിന്നീടുള്ള വർഷങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പു വരുന്നതായും കാണാം. അഡ്വാൻസ് തുക നികുതിയിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി വർഷങ്ങളോളം നിലനിർത്തുന്നത് ശരിയല്ല, 2019-20 ൽ ഈ തുക അഡ്വാൻസ് അടച്ച നികുതി ദായകർ ആരാക്കെ എന്ന് കണ്ടെത്തി നികുതി തുകകൾ ഇനിയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതിയിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2021-22
മുനിസിപ്പൽ	9644444
വരവ്	90708054

ആകെ	100352498
ചെലവ്	89562859
നീക്കിയിരിപ്പ്	10789639

#### 1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ

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

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,63,40,000	1,63,40,000	1,63,40,000	0	100
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	7,91,093	7,91,093	7,80,000	11,093	99
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	22,77,397	22,77,397	21,66,000	1,11,397	95
സംരക്ഷണഗ്രാന്റു റോഡ്	0	2,04,88,602	2,04,88,602	1,86,50,000	18,38,602	91
സംരക്ഷണഗ്രാന്റു നോൺറോഡ്	0	65,86,531	65,86,531	62,61,354	3,25,177	95
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റു - ട്രഷറി	0	13,77,232	13,77,232	5,13,912	8,63,320	37
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റു - ബാങ്ക്	0	30,43,000 + 77,157 ( പലിശ) = 31,20,157	30,43,000 + 77,157 ( പലിശ) = 31,20,157	32,17,562 * അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 97,405 രൂപ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നാണ് വഹിച്ചത്.		100
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റു (Tied) ട്രഷറി	0	17,03,763	17,03,763	9,95,680	7,08,083	58
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റു (tied) ബാങ്ക്	0	45,64,000	45,64,000	52,33,091 * അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 6,69,091 രൂപ സംയുക്ത		100

പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള  
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്  
വിഹിതമായി  
ലഭിച്ച തുകയിൽ  
നിന്നാണ്  
വഹിച്ചത്.

(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (₹21,65,067), എസ്.സി.പി (₹14,666), ടി.എസ്.പി (₹1,76,001) , എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ 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	1,41,74,933	1,41,74,933	1,41,74,933	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	7,65,334	7,65,334	7,65,334	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	19,89,999	19,89,999	19,89,999	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,86,50,000	1,86,50,000	1,86,50,000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	62,61,354	62,61,354	62,61,354	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	5,13,912	5,13,912	5,13,912	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	0	31,20,157 * പലിശ 77,157 രൂപ അടക്കം	31,20,157 * പലിശ 77,157 രൂപ അടക്കം	32,17,562 * അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 97,405 രൂപ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള (-) 97,405 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നാണ് വഹിച്ചത്.	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ട്രഷറി	0	9,95,680	9,95,680	9,95,680	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ബാങ്ക്	0	45,64,000	45,64,000	52,33,091 * അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള	(-) 6,69,091



				6,69,091 രൂപ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നാണ് വഹിച്ചത്.	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	20,86,377	8,78,681	29,65,058	1,74,562	27,90,496
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	7,86,125	31,00,000	38,86,125	10,48,996	28,37,129
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	10,741	22,68,089	22,78,830	22,78,830	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	7,42,848	23,10,867	30,53,715	22,13,656	8,40,059
RGPSA	1,40,669	0	1,40,669	0	1,40,669
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	4,71,251	1,20,618	5,91,869	3,35,081	2,56,788
ശുശ്രൂഷ നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഗ്രാന്റ്	10,00,000	0	10,00,000	0	10,00,000
സ്റ്റേഡിയം, കളിസ്ഥലം നിർമ്മിക്കാനുള്ള ഗ്രാന്റ്	3,17,382	0	3,17,382	3,17,382	0
ലൈഫ് പദ്ധതി - വായ്പ	95,22,579	7,20,000	1,02,42,579	11,29,334	91,13,245
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	40,66,000	40,66,000	21,30,000	19,36,000

കുറിപ്പ് :

- 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷം 1,18,35,915/- രൂപ വരവുണ്ട് .
- 2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനസാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2021-22 വർഷം 10,57,14,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- 3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2021-22 വർഷം 6,27,47,900- 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	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കി ചെലവ്	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാ പൂർത്തീകരിച്ച
----------	--------	------------------	-----------	--------------------------

ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)		യത്	നടപ്പാക്കിയത്	ത്തവ	പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	
162	121256657	131	68386449	-	31	80.86

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	31	12496723	26	8051683	64.43
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	1211882	4	1206159	99.52
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	72	49417158	48	25473826	51.54
4	ക്രഷി ഓഫീസർ	6	9777762	6	7535104	77.06
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	2	673600	2	673600	100
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	22	33143342	21	13372450	40.34
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	5721803	7	4230164	73.93
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	4	1729905	3	1388659	80.27
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4	1762500	4	1762500	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	7	2883982	7	2845267	98.65
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	100
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	1	1500000	1	1469437	97.96
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	738000	1	177600	24.06
	ആകെ	162	121256657	131	68386449	56.39

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	10741	2268089	2278830	2278830	0
വേതനം, മെറ്റീരിയൽ ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	105714000	105714000	105714000	0
ആകെ	10741	107982089	107992830	107992830	0

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2021-22 വർഷം 2475 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 57.73 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 399 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 228065 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1630 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10882800	737
വിധവാപെൻഷൻ	23216200	1514
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	22750700	1753
വികലാംഗപെൻഷൻ	5147000	357
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	751200	53
വിധവകളുടെ പെൻഷൻകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

#### 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14-12-2022 തീയതിയിൽ 12.00p.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 5,015/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

#### 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) 04.09.2018 ലെ ഉത്തരവ് നം.എസ്.സി2/5815/18 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തി വിശദമായ ഉത്തരവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ 1794 ഫയലുകൾ 19.12.2022 ൽ തീർപ്പുകൽപ്പിക്കുവാനായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ തീർപ്പ് കൽപ്പിക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ മാസാന്ത്യ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം 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. ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

5) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 39 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം, ക്ഷേമം , പൊതുമരാമത്ത് , 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. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 162a-b1(i) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽനോട്ടച്ചുമതല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

6) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന നികുതി വരുമാനമാർഗ്ഗമായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് 47.80 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 നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് 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 3 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 29.01.2020 ന് ശേഷം സമിതി യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല എന്ന് കാണുകയുണ്ടായി. ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

9) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 3/11/2021, 23/02/2022, 05/03/2022, 14/03/2022, 19/03/2022 എന്നീ തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്.

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

11) ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ 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.

നടപടികളിലെ അപാകത

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	SO058/21
അടങ്കൽ	1,60,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	1,60,000/-
ബിൽ നമ്പർ	2/17.02.2022
നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 1,60,000/- രൂപ നൽകിയത് ന്യൂലാൽ എന്റർപ്രൈസസ്, പയ്യന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ്. സബ്സിഡി മാർഗരേഖ [സ.ഉ(കൈ)നം. 22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018] പ്രകാരം വെറ്റിനറി ആശുപത്രികളിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരന്നുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ലാതെ വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ, നോൺ അഡ്വൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെറ്റിനറി ഡോക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിലെ മരന്ന് വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പ്രകാരം മരന്നുകൾ വാങ്ങിക്കാവുന്നതും അതിനാവശ്യമായ തുക ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡിൽ നിന്നും നൽകാവുന്നതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു,

- 1). മരന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2). 16.12.2021-തീയതിയിൽ 51 ഇനം മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ 3 ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. Asert Farming Solutions Pvt Ltd, Newlal Enterprises Payyannur, Pharmaco Thaliparamba എന്നീ 3 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചത്. Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനമാണ് ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്യാട്ട് ചെയ്തത്, എന്നാൽ Newlal Enterprises Payyannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടറാണ് അംഗീകരിച്ചത്. ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്യാട്ട് ചെയ്തത് Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനമാണെങ്കിലും മൂന്ന് കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ തള്ളികളയണമെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയോടും പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റിയോടും ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാതിരിക്കാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ രേഖപ്പെടുത്തിയ മൂന്ന് കാരണങ്ങളാണ് Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ആയവ,
  - A). Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടെണ്ടറിൽ മരന്നുകളുടെ വില GST ഉൾപ്പെടുത്താതെ ഉള്ളതാണ്. എന്നാൽ 16.12.2021-തീയതിയിൽ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ വിളിച്ച ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിലയാണ് മരന്നുകൾക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടില്ല.
  - B). മരന്നുകളുടെ ഗുണനിലവാരം സംബന്ധിച്ച് ആശങ്കയുണ്ട്. എന്നാൽ Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ സൂചിപ്പിച്ച മരന്നുകളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടെണ്ടറിൽ മരന്നുകൾ നിർമ്മിച്ച മരന്ന് നിർമ്മാണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരു വിവരമടക്കം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
  - C). സ്ഥാപനത്തിന് മരന്ന് വിതരണ മേഖലയിൽ അഞ്ച് വർഷത്തിൽ കുറവ് പ്രവൃത്തി പരിചയം മാത്രമേയുള്ളൂ. എന്നാൽ 16.12.2021-തീയതിയിൽ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ വിളിച്ച ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ മരന്ന് വിതരണ മേഖലയിൽ അഞ്ച് വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തി പരിചയം ആവശ്യമുണ്ടെന്ന് പറഞ്ഞിട്ടില്ല.
- 3). 17.01.2022-ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതിയുടെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനം (ഫയൽ നം178/2021) ഏറ്റവും കുറവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ Newlal Enterprises Payyannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നു

എന്നാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത് Asert Farming Solutions Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനമാണ്, ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി പരിഗണിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4 തീയതി 16.12.2022) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദമായ മറുപടി ലഭിക്കും വരെ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 1,60,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനു ശേഷം ഉടമസ്ഥർ നൽകിയ പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിട വിസ്തീർണം കുറവ് വരുത്തി വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതും മറ്റ് അപാകതകളും.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയംമൂലം നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 60/- രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതു പ്രകാരം 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം 1,95,831 രൂപ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ കെട്ടിട നമ്പർ 341 A1 (വാർഡ് നം.1/) കെട്ടിടത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷം വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 28,866 രൂപയുടെ കുറവ് വരുത്തിയതായി കാണുന്നു,

കെട്ടിട ഉടമസ്ഥർ - എച്ച് പ്രശാന്ത് പൈ, എച്ച് പ്രവീൺ പൈ & എച്ച് നരസിംഹ പൈ.

നം.1/ 341 A1 കെട്ടിടത്തിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വസ്തു നികുതിയും പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച നികുതിയും താഴെ കൊടുക്കുന്നു

	കെട്ടിടത്തിന് 2015-16 വർഷം നിശ്ചയിച്ച നികുതി (LC അടക്കം)	കെട്ടിടത്തിന് 2021-22 വർഷം നിശ്ചയിച്ച പുതുക്കിയ നികുതി (LC അടക്കം)
സഞ്ചയ പ്രകാരം തറവിസ്തീർണം	2825.83 M2	2409.30 M2
അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക്	60/-രൂപ	60/-രൂപ
ഇളവ് - മേർജ്ജർ	10%	10%
വർദ്ധനവ് - വഴി സൗകര്യം	20%	20%
സഞ്ചയ പ്രകാരം നികുതി	186505 രൂപ	159014 രൂപ
ലൈബ്രറി സെസ്സ്	9326രൂപ	7951 രൂപ
ആകെ	195831 രൂപ	166965 രൂപ
വ്യത്യാസം	28866രൂപ	

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം സമർപ്പിച്ച കെട്ടിട പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള അളവും, അതിനെ തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ കെട്ടിടത്തിന് ചുമത്തിയ വാർഷിക വസ്തു നികുതി വിവരങ്ങളും താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

2015-16 വർഷം സമർപ്പിച്ച കെട്ടിട കംപ്ലീഷൻ വിവരം,

	FLOOR	PLINTH AREA	CARPETAREA
A	GF	2577.25 M2	2061.80 M2

	FF	339.30 M2	271.44 M2
B	GF	67.82 M2	54.25 M2
C	GF	198.66 M2	158.92 M2
Total		3183.03 M2	2546.41 M2

മേൽ കെട്ടിടത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ച വസ്തു നികുതി വിവരം

കെട്ടിടനമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച ആകെ നികുതി (LC അടക്കം)
വാർഡ് നം.1/341 A1	2825.83 M2	195831 രൂപ
വാർഡ് നം.1/341 A2	67.82 M2	3918 രൂപ
വാർഡ് നം.1/341 A3	90.72 M2	6288 രൂപ
വാർഡ് നം.1/341 A4	198.66 M2	15,020 രൂപ
ആകെ	3183.03 M2	2,21,057 രൂപ

കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിച്ചതായി കെട്ടി ഉടമസ്ഥനും കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ കെ.ദാമോധരൻ(CHIEF ARCHITECT, Reg No. CA/2008/43011) ആർക്കിടെക്ടും കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ 3183.03 M2 കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കുകയും, ആയതു പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമാണ് ഇവിടെ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതയുണ്ടെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് കെട്ടിട ഉടമസ്ഥർ വിവിധതലങ്ങളിൽ പരാതി നൽകുകയുണ്ടായിരുന്നു. കെട്ടിടയുടമസ്ഥരുടെ പ്രധാന ആക്ഷേപം മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തെ അജാനൂർ, പുല്ലൂർ പെരിയ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സമാനമായ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക് വളരെ കുറവായതാണ്, എന്നാൽ ഈ വാദം വസ്തുതയ്ക്ക് നിരക്കാത്തതാണ്. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രമേയംമൂലം നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 60/- രൂപയാണ് മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്, ഇത് പ്രകാരമാണ് ഇവിടെ 100 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള ഗോഡൗൺ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട മേൽ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ കെട്ടിട ഉടമ ബഹു.പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയ പരാതി 23.2.3021-തീയതിയിലെ DDP-KSD/400/2021-SC-7 നം കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുകയും, ആയതിന് എസ്.സി2-2061/2021 തീ.20.04.2021 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു, ഈ മറുപടിയിൽ കെട്ടിടം നിലവിൽ അളന്നപ്പോൾ 416.53 M2 അധികം കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയതായി കാണുന്നു എന്നും നിർദ്ദേശം നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയത് പുന:പരിശോധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. കെട്ടിട ഉടമയും, ആർക്കിടെക്ടും കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ 3183.03 M2 കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതായി അറിയിച്ച കെട്ടിടത്തിന് നിലവിൽ അളക്കുമ്പോൾ വിസ്തീർണം കുറവായതാണ് മേൽ സൂചന കത്ത് പ്രകാരവും എസ്.സി2-2062/2021 തീ.31.05.2021 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചതായി കാണുന്നു, എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം അളന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/21-22, തീയതി.17/12/2022). അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ബാലൻസ് രശീതികൾ

മടിക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് നടത്തിയ രശീതി സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയിൽ സാംഖ്യ (ക്യാഷ്) രശീതികൾ 1695 എണ്ണവും (രശീതി നം.9244306 മുതൽ 9246000 വരെ) മാന്വൽ രശീതി ബുക്കുകൾ 32 എണ്ണവും ഉള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.19 & 27) സൂചിക രശീതികൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 3000 എണ്ണം (രശീതി നം.771001 മുതൽ 774000വരെ) ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരിശോധനയിൽ 2520 (771481 മുതൽ 774000 വരെ) എണ്ണം മാത്രമാണ് കണ്ടത്. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.19) 480 രശീതികൾ കുറവുവന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/21-22 തീയതി:19.12.2022) 06.09.2022 മുതൽ പഞ്ചായത്ത് ILGMSലേക്ക് മാറിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ഇല്ലാത്ത സമയങ്ങളിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾക്ക് സൂചിക രശീതിയിൽ മാന്വലായി കൈപ്പറ്റ് രശീതി എഴുതി നൽകിയിരുന്നു എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പലപ്പോഴായും ദിവസങ്ങളോളം Internal Server Error എന്ന കാരണത്താൽ ILGMS ൽ ഫയലുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് തടസ്സമായിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അവസരങ്ങളിൽ പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ കൈപ്പറ്റ് രശീതിനായി ഓഫീസിൽ കാത്തുനിൽക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സൂചിക രശീതിൽ മാന്വലായി കൈപ്പറ്റ് രശീത് എഴുതി നൽകിയിരുന്നു. ആയതിനാലാണ് സൂചിക രശീതിന്റെ സ്റ്റോക്കിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും മറുപടിയിൽ പറയുന്നു. മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മാന്വലായി കൈപ്പറ്റ് രശീതികൾ നൽകേണ്ടി വരുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായി കാണിച്ചതിനുശേഷം രശീതികൾ ഉപയോഗിക്കാമായിരുന്നു. വിഷയം ഉചിതമായ നടപടികൾക്കായി കാസറഗോഡ് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. 2022 വർഷം മുതൽ ILGMS നിലവിൽ വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സാംഖ്യ/സൂചിക രശീതികൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ട ആവശ്യം വരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള രശീതികൾ സംബന്ധിച്ച് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക കൈമാറിയത് - കരാറുടമ്പടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.**

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി , കെ.എസ്.ഇ.ബി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഭൂജലവകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 27,61,511/- രൂപ 2021-22 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
ഭൂജല വകുപ്പ് കാസറഗോഡ്	പ്രൊ.നം.205/22 വിവിധസ്ഥാപനങ്ങളിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കാൻ ഭൂജല വകുപ്പിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കൽ (7 പ്രവൃത്തികൾ)	XVFC/21-22/P-27 Dt.31.3.2022	456420
		XVFC/21-22/P-28 Dt.31.3.2022	232232
ഭൂജല വകുപ്പ് കാസറഗോഡ്	പ്രൊ.നം.205/22 വിവിധസ്ഥലങ്ങളിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കാൻ ഭൂജല വകുപ്പിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കൽ (9 പ്രവൃത്തികൾ)	ബിൽ.നം ..01529123/ 30.03.2022	848771
കേരള അതോറിറ്റി ജല	പ്രൊ.നം.160/22 നന്ദംകുഴി വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം	XVFC/21-22/P-9 Dt.26.2.2022	548100
കേരള അതോറിറ്റി ജല	പ്രൊ.നം.162/22 മേക്കാട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	XVFC/21-22/P-9 Dt.26.2.2022	119900
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.66/22 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	XVFC/21-22/P-2 Dt.13.12.2021	364396
		XVFC/21-22/P-5 Dt.19.2.2022	135604



	22100368/ തി.19.2.2022	56088
	ആകെ	27,61,511

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാർ ഉടമ്പടി (സ.ഉ (കൈ(നം.11/2018 തസ്വഭവ തിയതി.29.01.2018 ഖ.11.2.3ഡി2) , പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിത രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ച 27,61,511/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-14 തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.**

തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 163/2022 പ്രകാരം 1,49,313/- രൂപ (ബിൽ.നം നം...001097147/10.2.2022) ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ 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 എന്ന് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഓഫീസറുടെ 21.10.2022 ലെ DAHO/KSD/1575/22/-A3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ട്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ 1,49,313/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.3/ തിയതി. 16-12-2022)

**1-15 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല**

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22വർഷത്തിൽ നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നല്ലാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്
<b>ജനറൽ</b>					
1	മൈമൂന W/o.ഹമീദ് ചാളക്കടവ്	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര
<b>പട്ടികജാതി</b>					
1	രേഷ്മ.വി W/o.വിശാലാക്ഷൻ എരിക്കുളം	4,00,000	2,77,706	1,22,294	മേൽക്കൂര

2	സുധീഷ്.വി വണ്ണാപുരം വീട് വാഴക്കോട്	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര
3	ശ്രീജിത്ത്.വി S/o.രാമൻ വണ്ണാൻവീട്	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര
4	ശാലിനി.എ W/o.രമേശൻ ബങ്കളം	4,00,000	1,75,000	2,25,000	ചുമർ
പട്ടികവർഗം					
1	നാരായണി.എൻ W/o.ദാമോദരൻ നെല്ലിയടുക്കം	6,00,000	5,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര
2	മുകുന്ദൻ.ബി S/o.ചാർത്തൻ കാരാക്കോട്	6,00,000	3,00,000	3,00,000	മേൽക്കൂര
3	ഗോപി.എം S/o.കണ്ണൻ.പി വെള്ളൂട	6,00,000	4,70,455	1,29,545	മേൽക്കൂര
4	ഗണേശൻ.എം, S/o.കൊട്ടൻ മളിക്കാൽ ഹൗസ്	6,00,000	5,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര
5	സുജിത.ബി. W/o.രാജീവൻ കുളങ്ങാട്	6,00,000	3,10,000	2,90,000	ചുമർ
6	സൗമ്യ.കെ W/o.ബിനു.കെ കുളങ്ങാട്	6,00,000	3,90,000	2,10,000	മേൽക്കൂര
7	പൊക്ലൻ S/o.മുത്തൻ കണ്ടറ	6,00,000	4,10,000	1,90,000	മേൽക്കൂര
8	കല്ല്യാണിക്കുട്ടി W/o.മണി മാനാക്കോട്	6,00,000	3,90,000	2,10,000	മേൽക്കൂര

1-16 ഹോമിയോ മരുന്നിന് അഡ്വൻസ് തുക നൽകി-മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് തുകയായ 96,481 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സർക്കാർ ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി, എരിക്കുളം പ്രോജക്ട് നം. 15- എരിക്കുളം ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ ( റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- 2 ലക്ഷം രൂപ)

BRN 496501, തിയതി 04.10.2021, 2 ലക്ഷം രൂപ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2 ലക്ഷം രൂപ പിൻവലിച്ച് 23.10.2021 ന് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിയുടെ (ഹോംകോ) അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരന്ന് ഒന്നും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. തുടർന്ന്, 2022-23 വർഷത്തിൽ 30/08/22 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം.LF\_622 പ്രകാരം 1,03,519 രൂപയുടെ

മരുന്ന് ഹോംകോ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 96,481 (2,00,000 -1,03,519) രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 9, തിയതി 19.12.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്ന വർഷം തന്നെ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങൾ തുടർ വർഷങ്ങളിലേക്ക് അനിശ്ചിതമായി നീളുന്ന സാഹചര്യമാണ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ സവിശേഷ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മരുന്നുകൾ ഉടൻ ലഭിക്കാനുള്ള ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. ചെലവ് ചെയ്ത 96,481 (2,00,000 -1,03,519) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-17 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹിച്ച പ്രോജക്ടുകളിലെ പോരായ്മകൾ**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2021-22 വർഷം നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ പരിശോധനയിൽ, ചില പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിൽ പോരായ്മകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) പ്രവൃത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ കാലതാമസം-

ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നം, തിയതി, കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി	കരാർ നം, തിയതി
ചെർമ്മത്തല സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം.36/22)	AE/MGP/SN/21.-11, തിയതി 16.08.2021 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	10/AE/MGP /21-22, തിയതി- 14.09.2021
പെരിയങ്കോട്ട് അമ്പലം റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം.41/22)	AE/MGP/SN/21.-11, തിയതി 16.08.2021 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	13/AE/MGP /21-22, തിയതി- 20.09.2021
കാലിച്ചാപൊതി മണിയോലംകര റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം.46/22)	AE/MGP/SN/21.-11, തിയതി 16.08.2021 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	11/AE/MGP /21-22, തിയതി- 20.09.2021
റാക്കോൽ തീയൂർപാലം റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം.49/22)	AE/MGP/SN/21.-11, തിയതി 16.08.2021 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	NIL, തിയതി- 20.09.2021
വാഴക്കോട് GLPS പുനരുദ്ധാരണം (പ്രോജക്ട് നം.30/22)	AE/MGP/SN/21.-11, തിയതി 16.08.2021 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	08/AE/MGP /21-22, തിയതി- 13.09.2021
പട്ടത്തുമൂല റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (പ്രോജക്ട് നം.120/22)	AE/LSGD/MDK/18-19, തിയതി 26.05.2018 കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം	42/18-19, തിയതി- 04.01.2019

ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായുള്ള അറിയിപ്പിന്റെ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കകം പിഴയില്ലാതെയും

തുടർന്നുള്ള 10 ദിവസങ്ങളിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% തുക പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ടും മാത്രമേ കരാറിലേർപ്പെടാനാവുകയുള്ളൂ. (കേരള PWD മാനുവൽ- 2009.6 കാണുക.) മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6, തീയതി 19.12.2022) 22.12.2022 ലെ AE/Audit/22 നമ്പർ കത്തു മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ചെർണത്തല സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് -(പ്രോജക്ട് നം.36/22), കാലിച്ചാംപൊതി മണിയോലംകര റോഡ് റീടാറിംഗ്- (പ്രോജക്ട് നം.46/22), റാക്കോൽ തീയൂർപാലം റോഡ് റീടാറിംഗ്- (പ്രോജക്ട് നം.49/22) എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ കരാറുകാരനായ ശ്രീ.എ.വി.ശ്രീധരൻ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ലഭിച്ച സമയത്ത് കോവിഡ് ബാധിതനായി ചികിത്സയിൽ ആയിരുന്നുവെന്നും ഇക്കാര്യം രേഖാമൂലം അറിയിച്ചത് പരിഗണിച്ചാണ് ഫൈൻ ഒഴിവാക്കിയത് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയുടെയും ഫൈൻ ഒഴിവാക്കാൻ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്.

വാഴക്കോട് GLPS പുനരുദ്ധാരണം- (പ്രോജക്ട് നം.30/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നും അദ്ദേഹത്തിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടു പോയതാണ് എന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പട്ടത്തുമൂല റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- (പ്രോജക്ട് നം.120/22) എന്ന പ്രോജക്ടിന് സോളാർ പാർക്ക് കമ്പനിയുടെ സി.എസ്.ആർ ഫണ്ട് ആയിരുന്നു വകയിരുത്തിയത് എന്നും ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ലാത്തതിനാലാണ് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസി ലഭിച്ചിട്ടും കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയത് എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ മറുപടി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി). പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പട്ടത്തുമൂല റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ- (പ്രോജക്ട് നം.120/22)

കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി 03.07.2019 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് 28.05.2020 ന് മാത്രമാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമബില്ല് ചെക്ക് നം. 787240/23.06.2021 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കിയതിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വീഴ്ചയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6, തീയതി 19.12.2022) 22.12.2022 ലെ AE/Audit/22 നമ്പർ കത്തു മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് ബാക്കി തുക നൽകാനുണ്ട് എന്നും ഈ തുക നൽകുമ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

സി). ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം- പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റിലെ അളവിൽ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 108/22- അലയി കൊടത്താംപള്ളി റോഡ് ഡ്രെയിനേജ്

ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് 25.03.2022 ന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (2,15,790 രൂപ). പ്രവൃത്തിയുടെ 5 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 155 മീറ്റർ ഓവുചാൽ നിർമ്മിക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ പല ഭാഗങ്ങളിലായി 79.4 മീറ്റർ നീളത്തിൽ മാത്രം ഓവുചാൽ നിർമ്മിച്ച് പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ പകുതിയോളം മാത്രം ചെലവു ചെയ്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രത്യേക വിശദീകരണങ്ങളില്ലാതെ തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി പ്രഖ്യാപിച്ച് അന്തിമ ബിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. താരതമ്യ പട്ടിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

വീഴ്ചയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6, തീയതി 19.12.2022) 22.12.2022 ലെ AE/Audit/22 നമ്പർ കത്തു മുഖേന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തിക്ക് സ്ഥലം ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് 79.4 മീറ്റർ നീളത്തിൽ മാത്രം ഓവുചാൽ

നിർമ്മിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർത്തിയത് എന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ താരതമ്യ പട്ടിക/റിവൈസഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കാത്തതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ മറുപടി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ അഭിപ്രായം സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**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	12.12.2022 & 13.12.2022	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	850000	പ്രൊ.നം.72/22 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	850000	0
	2021-22	300000	പ്രൊ.നം.73/22 തരിശുകൃഷി	300000	0
	2021-22	521700	പ്രൊ.നം.33/22 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	521700	0
	2021-22	300000	പ്രൊ.നം.17/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	300000	0
	2021-22	225000	പ്രൊ.നം.23/22 ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	133600	91400
	2021-22	300000	പ്രൊ.നം.57/22 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0
	2021-22	87281	പ്രൊ.നം.94/22 അടുക്കത്ത് പഠന പകൽ വീട് വൈദ്യുതീകരണം	87281	0
	2021-22	700000	പ്രൊ.നം.151/22 മടിക്കൈ അമ്പലത്തുകര ശുചിത്വ സമുച്ചയം	0	700000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	521700	പ്രൊ.നം.33/22 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	521700	0
	2021-22	100000	പ്രൊ.നം.53/22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0

2021-22	420000	പ്രൊ.നം.50/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി	420000	0
2021-22	150000	പ്രൊ.നം.39/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ടി.എസ്.പി	150000	0
2021-22	321650	പ്രൊ.നം.23/22 ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	321650	0
2021-22	400000	പ്രൊ.നം.62/22 മഞ്ചാടി	282500	117500
2021-22	469437	പ്രൊ.നം.57/22 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	469437	0
2021-22	1000000	വി.സി.ബി നിർമ്മാണം	0	1000000
2021-22	1000000	പ്രൊ.നം.185/22 മേക്കാട്ട് ചെക്ക് ഡാം	0	1000000
2021-22	700000	ജല ജീവനം ജല സംരക്ഷണ പദ്ധതി	0	700000

#### 4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
ഭൂജല വകുപ്പ് കാസറഗോഡ്	പ്രൊ.നം.205/22 വിവിധസ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കാൻ ഭൂജല വകുപ്പിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കൽ	XVFC/21-22/P-27 Dt.31.3.2022	456420	0	456420
		XVFC/21-22/P-28 Dt.31.3.2022	232232	0	232232
ഭൂജല വകുപ്പ് കാസറഗോഡ്	പ്രൊ.നം.205/22 വിവിധസ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കാൻ ഭൂജല വകുപ്പിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കൽ	ബിൽ.നം: 01529123/ 30.03.2022	848771	0	848771
കേരള ജല അതോറിറ്റി	പ്രൊ.നം.160/22 നാനംകുഴി വാട്ടർ സപ്ലൈ സ്കീം	XVFC/21-22/P-9 Dt.26.2.2022	548100	0	548100
കേരള ജല അതോറിറ്റി	പ്രൊ.നം.162/22 മേക്കാട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	XVFC/21-22/P-9 Dt.26.2.2022	119900	0	119900
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.66/22 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	XVFC/21-22/P-2 Dt.13.12.2021	364396	0	364396
		XVFC/21-22/P-5 Dt.19.2.2022	135604	0	135604
		വൗ.നം. 22100368/ തി.19.2.2022	56088	0	56088

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

## ഇല്ല.

## 4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 7,20,000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭേദശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	സ. ഉ. (എം. എസ്.) നം.2278 തസ്വഭവ തീ.	12221172	9522579 +720000 (തൻവർഷം വരവ്) = 10242579	1129334	0	9113245

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

## ഇല്ല.

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക - ഇല്ല.

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മൂലസംരക്ഷണ ക്ഷീരവികസന മേഖലയും അവലോകന റിപ്പോർട്ട് 2014-15	-	2014-15	5-1-9	മുഗാശുപത്രി മരന്ന് നല്ലാൻ പദ്ധതി ഇല്ല. (പേജ്.94)	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2014-15	5-1-12	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2015-16	2-3,2-4	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു.

## 4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല  
 ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹9,07,08,054/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹8,95,62,859/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹31,67,305/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	₹27,61,511/-	ശ്രീ.വത്സൻ.എം, സെക്രട്ടറി
1-14	₹1,49,313/-	ശ്രീ.വത്സൻ.എം, സെക്രട്ടറി
1-10	₹1,60,000/-	ശ്രീ.ദുബി അഗസ്റ്റിൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-16	₹ 96,481	ഡോ.വിപിൻ രാജ്, ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
ആകെ	₹31,67,305/-	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

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

**4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ്	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും തീർപ്പാക്കാൻ
---------	--



വർഷം	ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം
1996-97	നം. LF/KSD.5/61/98 തീയതി 6-11-1998	6
1997-1998	നം.LF/KSD.6/242/12 തീയതി.16-04-2012	4
1999-00	നം. LF/KSD.4/359/02 തീയതി.15-11-02	1
2004-05	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (3) തീയതി.29.09.2022	3
2005-06	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (4) തീയതി.29.09.2022	2
2006-07	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (5) തീയതി.29.09.2022	1
2007-08	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (6) തീയതി.29.09.2022	2
2008-09 To 2009-10	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (7) തീയതി.29.09.2022	6
2010-11 To 2011-2012	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (8) തീയതി.29.09.2022	7
2014-15	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (10) തീയതി.29.09.2022	4
2015-16	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (11) തീയതി.29.09.2022	4
2016-17	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/889/22 (12) തീയതി.29.09.2022	4
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.8/1360/18 തീയതി.06.05.2019	27
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/84/22 (9) തീയതി.27.08.2022	12
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/202/21 തീയതി.27-09-21	16
2020-21	നം. കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി18/871/21 തീയതി.16.09.2022	35

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 മടിക്കൈ 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-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മടിക്കൈ 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

## ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ട്

Madikai 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	4847550.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	33000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	606858.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	83306.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	232568788.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	177486.00
180000000	Other Income	I-9	3000.00
190000000	Prior Period Income	I-19	3688.00
	Total Income		238319988.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13075724.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1089568.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1000404.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	649.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10386985.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(A)	27169956.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	12228976.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	105714000.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	62847900.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1321353.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	41000.00
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)	-14164029.00
	Total Expenditure		220712486.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		17607502.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		18277545.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	673731.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-670043.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം 4

റസിറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്

Madikai 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)	9617163.00
Cash	Cash	RP-40(a)	27281.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1141470.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	490058.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	83306.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	60383596.00
171000000	Interest Earned	RP-9	177486.00

190000000	Prior Period Income	RP-11	3688.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	11370.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	19456528.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7911441.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	11558.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3000.00
330000000	Secured Loans	RP-31	720000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	314553.00
	Grand total		100352498.00
	PAYMENTS		
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	0.0
210000000	Establishment Expenses	RP-12	2535391.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	576004.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	570407.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	13813701.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	12361242.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	11145419.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	328839.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-21	30000.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	-65492.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	73951.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	6453987.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	764843.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	4461723.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6512142.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-47	360000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2079846.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	1000.00

350000000	Other Liabilities	RP-35	27559856.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10787489.00
Cash	Cash	RP-40(b)	2150.00
	Grand Total		100352498.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Madikai 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	21915370.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	8370.00
312000000	Reserves	B-3	89756747.00
	Total Reserve & Surplus		111680487.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12561067.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12561067.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	9113245.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		9113245.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1093607.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1491599.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2585206.00
	TOTAL LIABILITIES		135940005.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1153126.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	1514229.00
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	12692534.00
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure	B11-(e)	119836001.00



	Sector)		
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-37717697.00
	Total Fixed Assets		97478193.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6512142.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	10902579.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10789639.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	10257452.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		38461812.00

	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		135940005.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.