



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: No.KSA PKD-P16/564/2023 dt.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 18/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: No.KSA PKD-P16/564/2023 dt.

തീയതി: 18/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-04-2022 മുതൽ 03-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-02-2023	10-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-02-2023	10-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ.പ്രകാശ് ബാബു.കെ.ആർ ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
- ശ്രീമതി.ശബ്ബാദാസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.രാജീഷ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.കന്തസാമി.ഐ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അജേഷ്.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നിനിത.ആർ.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	06-04-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-04-2021	02-05-2021

ശ്രീ.പ്രസന്നകുമാർ.സി.ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2021	06-06-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-06-2021	14-06-2021
ശ്രീമതി.നിനിയ.ആർ.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	15-06-2021	27-09-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-09-2021	04-11-2021
ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	05-11-2021	08-12-2021
ശ്രീ.സി.വി.പൗലോസ്	സെക്രട്ടറി	09-12-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രാധ.	അസി.എൻജിനിയർ	01-04-2021	29-07-2021
ശ്രീ.സുകേഷ്.സി.യു	അസി.എൻജിനിയർ	30-07-2021	28-11-2021
ശ്രീമതി.ഗ്രീഷ്മ.കെ.സി	അസി.എൻജിനിയർ	29-11-2021	31-03-2022
ഡോ.ടിന മരിയ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.രമ്യ.കെ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അനീഷ് രാജ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	02-11-2021
ശ്രീ.പ്രമോദ്.വി.എസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	03-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഉഷ.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	28-10-2021
ശ്രീ.സുരേഷ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	29-10-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ലാലു.കെ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	10-08-2021
ശ്രീ.വിജയൻ	വി.ഇ.ഒ	11-08-2021	29-08-2021
ശ്രീ.മനോജ്.വൈ	വി.ഇ.ഒ	30-08-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദീപ.യു.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-10-2021
ശ്രീമതി.അനുശ്രീ.സി.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ	1-11
13	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-1
14	ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കണം	1-11-2
15	ഭക്ഷ്യുല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11-3
16	തൊഴിൽ നികുതി - എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
17	പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-13
18	ഇ-ടെൻ്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല	1-14
19	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം - പിഴ ചുമത്തുന്നതിന് പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല	1-15
20	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം	1-16
21	തെരുവുവീളക്ക് എ.എം.സി,മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി അപാകതകൾ	1-17
22	തെരുവുവീളക്ക് പരിപാലനം	1-18
23	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ വാഹനം കൈയൊഴിഞ്ഞ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-19

24	സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
25	എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
26	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
27	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ	1-23
28	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
29	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തി	1-25
30	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്പോപ്പ് വാങ്ങൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
31	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-27
32	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ - തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-28
33	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

23-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം 2021-22വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 26.03.2022 ലെ തീരുമാനം നം. (1)പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	4,59,32,487
തൻവർഷം വരവ്	27,19,89,000
ആകെ വരവ്	31,79,21,487
ചെലവ്	31,29,92,900
നീക്കിയിരിപ്പ്	49,28,587

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	08-6-2022	-	-

1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1.ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്ടുകൾക്കായിപ്രത്യേക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1000000 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ഏത് പദ്ധതിയായി, ഏത് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

3.സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.ലോൺരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

6.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

സി) ചട്ടം 62(3) - മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,51,84,359
വരവ്	10,62,72,020
ആകെ	12,14,56,379

ചെലവ്	9,68,04,084
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,52,295

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17837867	17837867	16695798	1142069
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	7816667	7816667	6156500	1660167
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	15248000	15248000	10216729	5031271
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6791420	6791420	2976285	3815135
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡെഡ് ഗ്രാന്റ്-New Bank	0	3752820	3752820	3642163	110657
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡെഡ് ഗ്രാന്റ്-New Bank	0	5541000	5541000	510976	5030024
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡെഡ് ഗ്രാന്റ്- Treasury	0	1199713	1199713	783399	416314
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡെഡ് ഗ്രാന്റ്- Treasury	0	5932530	5932530	3281135	2651395

കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രാവിഹിതം	-	14,14,051	14,14,051	7,50,000	6,64,051
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	-	156000	156000	156000	0

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
400211	20109467	20509678	20507128	2550

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
253	136682297	201	64489023	0	52	79.4%

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്റ്റുകൾ	നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	10	9	1	9234396	5729324	62.04%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	4	4	0	3849000	1761500	45.77%
MO (PHC)	10	8	2	4577000	3417387	74.66%
MO (AYUR)	3	3	0	1300000	1300000	100.00%
VEO	15	14	1	54445134	17775054	32.65%
ICDS	12	11	1	7807950	7494580	95.99%
DEO	2	2	0	840600	735982	87.55%
സെക്രട്ടറി	38	25	13	10484241	5410602	51.61%
അസി.എൻജി.	151	118	33	39557716	17250594	43.61%
അസി.സെക്രട്ടറി	8	7	1	4586260	3614000	78.80%
ആകെ	253	201	52	136682297	64489023	47.18%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	400211	555525	955736	953186	2550
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	19553942	19553942	19553942	0
ആകെ	400211	20109467	20509678	20507128	2550

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	44,12,800	262
2	വിധവാ പെൻഷൻ	2,22,04,400	1424
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,72,67,600	3159
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	93,54,400	602
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	16,70,000	108

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04-02-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 7045 രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സാമ്പ്യ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ പ്രതിമാസം റീകൺസൈൽ ചെയ്ത് നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രിന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്

വരവു ചെലവുകൾ അതതു കാലയളവിൽ തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയയിലുള്ളതും സാമ്പ്യയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകതകളാണ് ഇതിന് കാരണം. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ, അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചർച്ചകളോ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വന്നിട്ടില്ല. പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനായും നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല. സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിങ് കാര്യക്ഷമമല്ല. മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് മോണിറ്ററിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം	ഓഡിറ്റ്	റിപ്പോർട്ട്

	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	കാലയളവ്	ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-01-2023	01-11-2022 മുതൽ 31-12-2022 വരെ	18-01-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03-04-2010 മുതൽ 17-04-2010 വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	21-05-2010

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ്

സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ സാമ്പത്തിക വർഷം 238 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ഫീസ് ഇനത്തിൽ 1,18,050/- രൂപയുടെ വരവുമുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-2 ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കണം

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കുടുംബശ്രീകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ 38 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ പക്ഷിയുടെയോ മാംസം വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും, ഇറച്ചിക്കട ചില്ലുവച്ച് മറച്ചതും ഈച്ച മുതലായ പ്രാണികൾ കടക്കാത്തതും, ധാരാളം വായു സഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാർ കാണാത്ത വിധത്തിൽ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസി, തന്റെ പേര്, കടയുടെ നമ്പർ, വില നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യർക്ക് കാണാത്തവിധം കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 229 മുതൽ 231 വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കുടുംബശ്രീകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ, ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറുകൾ (സർക്കുലർ നം.27560/ജെ 2 /2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കുലർ നം.1173/ഡിബി2/09/തസ്വഭവ തീ.17-09-2009, സർക്കുലർ നം. 66771/ഡി ബി 2/09/തസ്വഭവ തീയതി 08-01-2010, സർക്കുലർ നം. 25533/ഡി ബി 2/12/തസ്വഭവ തീയതി 06-04-2012) എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി, ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ്

നൽകിയിട്ടില്ല. ആരോഗ്യ വകുപ്പുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചി വിൽപ്പന കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് എതിരെ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 230 (എ) വകുപ്പ് പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിൽ, യോഗ്യമായവക്ക് നിയമാനുസൃത വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങളുടെയും ഫാക്ടറികളുടെയും വ്യാപാരങ്ങളുടെയും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങളുടെയും മറ്റു സേവനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക 5 ൽ ക്ലിയറൻസ് ആവശ്യമായ വ്യവസായങ്ങളായി ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നവയെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ക്ലിയറൻസ് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	53	കൃഷ്ണ ഹോട്ടൽ
2	173	സ്റ്റാർ ബേക്കറി & ഫാസ്റ്റ് ഫുഡ്
3	182	സെറീന ഹോട്ടൽ
4	168	ഹോട്ടൽ വിഷ്ണു
5	161	ദേവി ഹോട്ടൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/10.02.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ വ്യക്തിയുടെയോ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 205 ഐ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി, ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഒന്നോ അതിലധികമോ വർഷത്തേക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിലുള്ള നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേര്, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷനിലെ വിവിധ പദ്ധതി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കരാർ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ അർദ്ധ വർഷം (2021-22)
1	എ.എൽ.പി.സ്കൂൾ, പട്ടിശ്ശേരി	1st
2	സി.ടി.ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	1 st & 2nd
3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, മാരായമംഗലം	1st
4	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ഇരുമ്പലാശ്ശേരി	1st
5	പി.എച്ച്.സി നെല്ലായ	1 st & 2nd
6	ബി.എസ്.എൻ,എൽ, നെല്ലായ	1 st & 2nd
7	സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ	1st
8	ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	1st
9	എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ,നെല്ലായ	1st
10	ഗവ.വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ, നെല്ലായ	1st
11	വല്ലപ്പുഴ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1st
12	വില്ലേജ് ഓഫീസ്, നെല്ലായ	1st
13	കുടുംബശ്രീ മിഷൻ, നെല്ലായ	1st
14	യു.പി.സ്കൂൾ, എഴുവന്തല	1st
15	എം.ടി.ഐ സെൻട്രൽ സ്കൂൾ	1st
16	ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പൊമ്പിലായ	1st

കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/10.02.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-13 പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് മുൻവർഷങ്ങളിലും തൻവർഷവും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല . എന്നാൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫോറം-6) പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കോഴി വളർത്തൽ ഷെഡ് എന്ന ഗണത്തിൽ ധാരാളം സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ/ ഉടമസ്ഥൻ/	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീറ്റർ)	ഗണം
1	2/701 അബ്ദുൾ റഹ്മാമാൻ	194.56	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
2	6/231/B മാധവ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽ ലബോറട്ടറി	342.4	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
3	11/253 ഉസ്മാൻ	180.1	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
4	12/482 ആലിപ്പ	100	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
5	15/516 മുഹമ്മദ് സലീം	364.76	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
6	16/419 മുഹമ്മദ് ഹാജി	229.5	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
7	17/501 മുഹമ്മദാലി	279.94	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
8	18/568 ഹംസ	202.17	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ അനധികൃതമായി ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും നിലവിൽ ടി കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനം, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ ക്രത്യത എന്നിവ പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/10.02.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-14 ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഇ-ടെന്റർ നടത്തിയ വകയിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ടെന്റർ ഫോറം വില അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ടതിനുപകരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചുവന്നിരുന്നത്. ഇക്കാര്യം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ SBI ചെർപ്പുള്ളശ്ശേരി ബ്രാഞ്ചിൽ 37114028492 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും 54732/ രൂപ 31-03-2022ന് നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട് . ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നാളിതുവരെ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. ആയത്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം - പിഴ ചുമത്തുന്നതിന്

പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് / കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, ജി.ഒ(പി) നം.13/2012/PWD/01-02-2012 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ, മറ്റ് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് ചട്ടങ്ങളിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത കാര്യങ്ങൾക്ക് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ടി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വകുപ്പിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലതാമസത്തിന് പിഴ ചുമത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് / കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പൊതു മരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശമാണ് പാലിക്കേണ്ടത്. പുതുക്കിയ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സമയ ദീർഘീകരണം ആദ്യ തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് അതിൽ അധികരിക്കുവാൻ പാടില്ല. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ഒറിജിനൽ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം അപേക്ഷ നൽകുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ആദ്യ തവണ പി.എ.സി യുടെ 1% നിരക്കിൽ പരമാവധി 50000/- രൂപയും ആദ്യ തവണക്ക് ശേഷം 2% നിരക്കിൽ പരമാവധി 100000/- രൂപ എന്ന ക്രമത്തിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്ന കാലാവധി ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50 ശതമാനത്തിൽ അധികമാകാവുന്നതല്ല. ഈ കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	പിഴചുമത്തേണ്ട കാലാവധി	മാനവൽ അനുസരിച്ച് ചുമത്തേണ്ട പിഴ	ചുമത്തിയ പിഴ	കുറവ്
1.	നായാടിക്കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജ.നം.S0 208/21-22) കരാറുകാരൻ : കെ.സൈതലവി എഗ്രിമെന്റ് നം./ തീയതി 48/AE/NLY /LSGD/ 05-10-2020 PAC: 221374/- എം.ബുക്ക് നം. 33/21-22	04-10-2021 മുതൽ 17-11-2021 വരെ 1%	2213	0	6639/-
	ആരംഭിച്ച തീയതി -05-10-2020 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി-04-04-2021 (6മാസം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 07-01-2022	17-11-2021 മുതൽ 07-01-2022 വരെ-2%	4426		

	ഫൈനൽ ബിൽ നം. / തീയതി : Try.ch.No.XY 5730203/14-03-2022 തുക 247762/-				
		ആകെ	6639/-		
2	വായനശാലകളുടെ ഭൗതിക സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (SO 190/21-22) കരാറുകാരൻ-മുഹമ്മദ് അലി പി എഗ്രിമെന്റ് നം./ തീയതി 04/AE/NLY /LSGD/ 05-06-2020 PAC: 348330 എം.ബുക്ക് നം.140/20-21 ആരംഭിച്ച തീയതി -05-06-2020 പ്രവൃത്തി പൂർത്തി കരിക്കേണ്ട തീയതി- 31-03-2021 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 07-01-2022 ഫൈനൽ ബിൽ നം. / തീയതി : Try.che.no.XY 5730204/22-03-2022 തുക 100633/- (final & Part Bill)	01-09-2020 മുതൽ 15-10-2020 വരെ-1% 16-10-2020 മുതൽ 06-01-2022 വരെ ----- ആകെ	3483 6966 ----- 10449	0	10449

കോവിഡ് സമയത്ത് സർക്കാർ അനുവദിച്ചു നൽകിയ 6 മാസത്തെ അധിക സമയപരിധി ഒഴിവാക്കിയ ശേഷമാണ് പിഴ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തുക 17088/- (6639+10449) രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയാ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി നിശ്ചയ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/10-02-2023)

1-16 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നിരവധി റോഡുകൾ ഇൻറർലോക്ക് കട്ടകൾ വിരിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 43 റോഡുകളാണ് തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചല ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	പടിഞ്ഞാറേതിൽ ഇന്റർലോക്ക് (31/21-22)	റോഡ്	200000	198104
2	തലക്കുളം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (31/21-22)		250000	211906
3	തെയ്യാലിക്കൽ ലോക്ക് (49/21-22)	റോഡ് ഇന്റർ	100000	97544

4	മാരായമംഗലം പള്ളി-ആശുപത്രി റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (51/21-22)	200000	195247
5	കൃഷ്ണപ്പടി-കർശ്ശിത്തൊടിപ്പടി റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (59/21-22)	370000	307301

റോഡ് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് വിനിയോഗിക്കേണ്ട തുക നിർമ്മാണപ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/10-02-2023 ന് മറുപടി ഒന്നും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ ഫണ്ട് വിനിയോഗ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തെരുവുവിളക്ക് എ.എം.സി,മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി അപാകതകൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിനും മിനി മാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 15.12.21 തിയ്യതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 1/5 നമ്പർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവു തുക	ബിൽ നം ,തീയതി
1	263/22,തെരുവിളക്കു റിപ്പയർ എ.എം.സി	500000/-തനതുഫണ്ട്	499800/-	389/16.03.22
2	117/22 ,ഇരുമ്പാലശ്ശേരി പള്ളി മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-CFC	99720/-	388/16.03.22
3	124/22, പയ്യൂർലി അമ്പലം മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-CFC	99720/-	369/15.03.22
4	130/22, തവളപ്പടി സെന്റർ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-	99720/-	21/18.03.21
5	138/22,ചെമ്മംകുഴി ജ്യോമസജിദ് മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	60000/-	59720/-	24/18.03.22
6	156/22,കണ്ടംചിറപള്ളി എം.ടി.ഐ സെന്റർ സ്കൂൾ -മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-	99800/-	387/16.03.22

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് 15/12/21 തിയ്യതിയിലെ A3/5355/2021 നമ്പർ താത്പര്യപത്രം ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറവു തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത KERALA STATE INDUSTRIAL ENTERPRISES Ltd.(KSIE) എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ക്രമ നം 1 ലെ പ്രൊജക്ട് -തെരുവു വിളക്കു റിപ്പയറിന് ടെസ്റ്റിംഗും കമ്മീഷനും ഉൾപ്പെടെ 24W LED ബൾബ് മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ഒരു പോസ്റ്റിന് 1176/-രൂപ പ്രകാരം 425എണ്ണം മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായാണ് 11.03.22 തിയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നം. PKDBC/189/21-22 അനുസരിച്ച് തുക (KSIE) ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 407 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കു റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തെരുവു വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമല്ല.

25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിലയുടെ യുക്തിഭദ്രത കൂടി കണക്കിലെടുത്ത് GeM പോർട്ടലിൽ നിന്നും വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ സാധ്യത

പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ (പി) നം. 67/21/FIN തീയതി 28.04.21 പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ ക്രമ നം 13 ൽ KSIE എന്ന സ്ഥാപനം സിവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികളുടെ PMC ആയിട്ടാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സാധനമാഗ്രികൾ നേരിട്ട് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അനുമതിയില്ല. തെരുവു വിളക്ക് വാങ്ങൽ, മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികളിലൂടെ സ്ഥാപനം സ്വന്തമായി നിർമ്മിക്കാത്തതും പി. എം. സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ മാത്രമുള്ള KSIEനിന്നാണ് തെരുവുവിളക്കുകൾ, മിനിഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/10.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം എ.എം.സി നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്യാരന്റി/ വാരന്റി കാലയളവിലുള്ള വിളക്കുകൾ എ.എം.സിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരിക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും , രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘ വീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും തെരുവുവിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ തെരുവുവിളക്കു എ.എം.സി എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിൽ 1047145/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി പനങ്ങാട്ടിരി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഏകദേശം 72 കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലായി ഹൈമാസ്റ്റ് ,മിനിമാസ്റ്റ് സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടവാക്കുന്നുണ്ട്.മേൽപറഞ്ഞവയിൽ കൺസ്യൂമർ നം 1167848011228 നായി പ്രതിമാസം 62639/- അടവാക്കുന്നുണ്ട്.മറ്റു കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിൽ ദ്വൈമാസത്തിൽ 2000 താഴെ മാത്രമേ വൈദ്യുതി ചാർജ് വരുന്നുള്ളൂ. ഇത്തരത്തിലുള്ള അധിക ചെലവു തടയുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496/2004 (എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയം അന്വേഷിച്ച് നടത്തിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം 2/07.02.23) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഫണ്ട് ദൗർലഭ്യം കാരണം 2021-22 വർഷം സ്മീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്നതാണ് അറിയിച്ചത്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ആകെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 1357 തെരുവുവിളക്കുകളിൽ 340 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് സ്മീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ബാക്കിയുള്ളവക്ക് മീറ്ററിംഗ് നടത്താനുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാമെന്നും അറിയിച്ചു. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും അധികം ചെലവു നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ് .

1-19 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ വാഹനം കൈയൊഴിഞ്ഞ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സ.ഉ(എം.എസ്)170/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.6.2007 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളെക്കുറിച്ചും റെക്കോർഡുകളെക്കുറിച്ചും ആറ്റുമാസത്തിലൊരിക്കൽ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിലെ അർഹതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെകൊണ്ട് വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് നടത്തണമെന്നും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ , ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) 2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ XL2WD മോഡൽ Bolero (വെഹിക്കിൾ നം KL09T2840) വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ 20.04.2021 തീയതി വരെ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2) ഇന്ധന ക്ഷമത ടെസ്റ്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2021-22 വർഷം വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത ,ഫിറ്റ്നെസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

3) ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഫ്യൂവൽ ചെലവ്,റോഡ് ടാക്സ് ,ഇൻഷുറൻസ് എന്നിവ അടക്കുന്നതിനും ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിന് വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്തതിനും ചെലവു കാണുന്നു.2022ൽ പഞ്ചായത്ത് പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.10.2021തീയതിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 7ാം നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനം റിപ്പയർ ചെയ്ത് ഓടിക്കാൻ ലാഭകരമല്ലാത്തതിനാൽ അൺ എക്കണോമി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ(06/09/21 തീയതിയിലെ അൺഎക്കണോമിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം DB-126/2021-22(UE)2870) കണ്ടം ചെയ്ത് കൈയൊഴിയുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വാല്യേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (15.11.21ലെ D3/SR/2021(PT)) അനുസരിച്ച് 110000/- വാഹനത്തിന് വാല്യൂ അസ്സസ്സ് ചെയ്ത് AEE,PWD മെക്കാനിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ കോഴിക്കോടിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 03.10.2022 തീയതിയിലെ D3/SR/22(PT) നം കത്തനുസരിച്ച് വാഹനത്തിന്റെ വില 99000/- ആയി പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്,19.04.22 നടന്ന ലേലത്തിൽകൂടിയ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.പി.വി.അബ്ദു പൂക്കാട്ടുവളപ്പിൽ എന്നയാൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ലേലം ഉറപ്പിച്ച് 7 ദിവസത്തിനകം മുദ്രപത്രത്തിൽ നിയമാനുസൃത ഉടമ്പടി വക്കുകയോ RC ലേല നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ലേലം കൊണ്ട ആളുടെ പേരിൽ മാറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. ലേലതുകയുടെ 1/3ഭാഗം അന്നേ ദിവസം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വീണ്ടും പുനർ ലേലം ചെയ്യാനുള്ള സാഹചര്യം ,ലേല നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കാനുള്ള കാരണം എന്നിവ അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(3/07.02.23) ആവശ്യപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 16.08.2021തീയതിയിലെ സ.ഉ(കൈ)നം 91/21/FIN അനുസരിച്ച് M/sMSTC Ltd.എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ സേവനം മുഖേന നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി കാലവിളംബം കൂടാതെ വാഹനം കണ്ടം ചെയ്യാനുള്ള നടപടി സത്വരം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

2022 നവംബർ മാസത്തിലെ ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 182 പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ തൻമാസം പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് /ഡയറക്ട് ഹോം വഴി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷണർ ഐ.ഡി ഉപയോഗിച്ച് ഇവരുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ

സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നതടങ്ങിയും മാസങ്ങളായി പെൻഷൻ തുക ഇവർക്ക് കൈമാറാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യം നില നിൽക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. ഇതു സംബന്ധിച്ച കണ്ടെത്തിയ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

A) മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതു കൊണ്ടും വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ,ലൈഫ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാത്തതു കൊണ്ടും പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നവരുടെ ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അവസാനം തുക കൈമാറിയ മാസം	റിമാർക്സ്
1	ദേവകി	108140200153 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2019 September	മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല
2	പാത്തുമ്മ	108140200048 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2019 September	“
3	നീലി	108140100434 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2017 Dec	“
4	നന്ദകുമാരൻ	108140100289 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2020 December	“
5	യൂസഫ്	108140100281 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2019 SEPTEMBER	“

2) പെൻഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തതായി സ്റ്റാറ്റസ് കാണിക്കുകയും ഡാറ്റാ ബെയിസിസിൽ ആക്ടീവായി തുടരുകയും ചെയ്യുന്നവരുടെയും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം	റിമാർക്സ്
---------	----------------------	-------------	--------------------------------	-----------

			അവസാനം തുക കൈമാറിയ മാസം	
1	മാത	108140100431 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ഏപ്രിൽ 2021	മെയ് 21 മുതൽ Account Closed Or Transferred
2	നന്ദകുമാരൻ	108140100289 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2020 November	2020 December മുതൽ Account Closed Or Transferred
3	മമ്മദ്	108140200509 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	May 2022	ജൂൺ 2022 മുതൽ Account Closed Or Transferred

3) നിലവിൽ മസ്റററിംങ്ങ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ ആക്ടിവായി തുടരുകയും മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള പെൻഷൻ തുക കൈമാറുകയും എന്നാൽ അവർക്ക് ചില മാസങ്ങളിൽ പെൻഷൻ കിട്ടാത്തതുമായവരുടെ പേരു വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പെൻഷൻ ലഭ്യമാകാത്ത മാസങ്ങൾ	റിമാർക്സ്
1	കാളി	108140100415 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ഫെബ്രുവരി 2016 മുതൽ 2016 ജൂൺ വരെ	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഓഫീസിൽ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗുണഭോക്താവിനു EMO ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു
2	നാരായണൻ	108140200729 വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	ഏപ്രിൽ 2016 മുതൽ ജൂൺ 2016 വരെ	“ “
3	തീത്തമ്മ	108140200890 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016 മുതൽ 2016 ജൂൺ വരെ	“ “
4	ഇന്ദിര	108140601281 വിധവാ പെൻഷൻ	ആഗസ്റ്റ് 2015 മുതൽ ജൂൺ 2016 വരെ	

പെൻഷൻ കിട്ടാത്ത മാസങ്ങളിലെ തുക പിന്നീടു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ വിവരം, തുക

കൈമാറിയില്ലെങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4)ഡി.ബി.ടി. റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പെൻഷണറുടെ സ്റ്റാറ്റസിൽ വിതരണം റദ്ദാക്കിയിരിക്കുന്നു എന്നും DBT റഫറൻസ് നമ്പറിൽ വിതരണത്തിനു നൽകി എന്നും കാണുന്നവരുടെ ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.ടി റഫറൻസ് പ്രകാരം വിതരണത്തിനു നൽകിയ തീയതി
1	പാത്തുമ്മ	108140200410 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016 മുതൽ ജൂൺ 2016 വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
2	ഖദീജ	108140200436	ജനുവരി 2016 മുതൽ മെയ് 2016 വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
3	പളനി	108140100250 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016 മുതൽ ഏപ്രിൽ 2016 വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
4	രാധാകൃഷ്ണൻ	108140400438 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	ഡിസംബർ 2015, ഫെബ്രുവരി 2016 മുതൽ ജൂൺ 2016 വരെ

5)മറ്റു പല കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ ചില മാസങ്ങളിൽ തടഞ്ഞുവെച്ചിട്ടുള്ളവരുടെ പേരു വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.ടി റഫറൻസ് പ്രകാരം വിതരണം നടത്താൻ കഴിയാത്ത മാസങ്ങൾ	റിമാർക്സ്
1	ഇന്ദിര	108140601281 വിധവാ പെൻഷൻ	ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച്, മെയ് 2016, ഒക്ടോബർ നവംബർ, ഡിസംബർ 2016	ആധാർ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് 2017 ജനുവരി മുതൽ നൽകി തുടങ്ങി
2	പ്രേമലത	108140601353 വിധവാ പെൻഷൻ	2019 ഒക്ടോബർ, നവംബർ	പുനർവിവാഹിത അല്ലാ എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വയ്ക്കാത്തതിനാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവെച്ചു. പിന്നീട് നൽകി

3	മൂസ	108140200859 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	November 2022 മുതൽ	Invalid Bank Identifier
4	ആലിപ്പ	108140203015 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	September 2022 മുതൽ	Participant Not Mapped To The Product
5	മറിയാമ്മ	108140203518 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	December 2019 മുതൽ	No Such Bank Account
6	ഗോപിനാഥൻ	108140400108 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	October 2022 മുതൽ	Refused, Direct To Home
7	മുഹമ്മദ് ആഷിക്ക്.പി	108140400714 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	October 2022 മുതൽ	Door Closed
8	ഇബ്രാഹിം	108140204449 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	November 2022 മുതൽ	Invalid Bank Identifier

പെൻഷൻ നൽകാത്ത മാസങ്ങളിലെ തുകകൾ പിന്നീടു നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചോ എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പല കാരണങ്ങളാൽ പല ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പെൻഷൻ മൂന്ന് വർഷത്തിൽ കൂടുതലായി തടഞ്ഞു വെച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു . ഇത്തരത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാതെ തുക അലോക്കറ്റ് ചെയ്ത് ബാങ്കുകളിലേക്കും പോസ്റ്റ് ഓഫീസുകളിലേക്കും നൽകുകയും വർഷങ്ങളായി ഗുണഭോക്താക്കളിലെത്താതെ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കിടക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരം ആയത് തിരിച്ചടച്ച വിവരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത്തരത്തിലുള്ള എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും യഥാർത്ഥ സ്ഥിതി വിലയിരുത്തി അനർഹരെ ഉടൻടി ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും വർഷങ്ങളായി മസ്റ്ററിംഗ് ചെയ്യാതെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ തുടരുന്ന ഇത്തരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധനാവിധേയമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/07.02.23)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അനർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നവർ ഓരോ മാസവും അത്രയും പേർക്കുള്ള പെൻഷൻ തുക മറ്റ് വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാവുന്ന പൊതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മാറ്റി വയ്ക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നു. ആയതിനാൽ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുക എന്നത് സർക്കാരിന്റെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രതക്ക് അനിവാര്യമാണ്. ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിലവിലുള്ളത് എന്നറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള എല്ലാ ആക്ടീവ് പെൻഷണർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി അനർഹരെ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനും അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഈ വിവരങ്ങൾ വാർഡ് തിരിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും തുടർ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-21 എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് - നമ്പർ-267/22, മാലിന്യസംസ്കരണം- എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ അടങ്കൽ - 1623600 (1475000- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 1000- തനത് ഫണ്ട്, 147600 - ഗുണഭോക്താ

വിഹിതം)

ചെലവ്- 1281600 (1153440-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 128160- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ബിൽ നം. - 63/30-03-22 - 1153440

4932/31-03-22- 128160

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1800 രൂപ നിരക്കിൽ 712 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോബീൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി IRTC മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും 1281600 രൂപ ഐ.ആർ.ടി.സി ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്ഥാപനവുമായി ചുമച്ചിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് ആയി 20% തുക മുൻകൂർ ആയി നൽകണമെന്നും ആയത് പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക ഗഡുക്കളായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകണം എന്നാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ 712 ബിന്നുകളുടെ തുക (അടങ്കൽ തുകയുടെ 78.9%) മുൻകൂർ ആയി ഐ.ആർ.ടി.സി യ്ക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് (അക്കൗണ്ട് നം. 0812201002322, കനറാ ബാങ്ക്). താഴെ പറയുന്ന ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ബിന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

B2B168/08-07-22 - 900000/- (500 ബിന്നുകൾ)

B2B16/ 03-08-22 - 381600/- (212 ബിന്നുകൾ)

കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ 712 ബിന്നുകളുടെ മുഴുവൻ തുകയും മുൻകൂർ ആയി IRTC യ്ക്ക് നൽകുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല.

2. കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017, സംസ്ഥാന ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം-റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. 65/39/2018/DOR, സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ തുക മുൻകൂർ ആയി നൽകിയപ്പോൾ ജി എസ് ടി- ടി ഡി എസ് നടത്താതെ 12% GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള മുഴുവൻ തുകയും സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 8/10-02-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. 2.50 രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തതിന് ശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി സ്ഥാപനം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്- നമ്പർ-25/22, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 1800000(800000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ , 1000000- തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 1525000 (800000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 725000- തനത് ഫണ്ട്)

ജനറൽ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് 50000 രൂപ വീതം ധനസഹായം

നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ആകെ 35 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തൻവർഷം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2 ഗഡുക്കളായാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു ആയ 25000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ബാക്കി തുക കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	യശോദ, വാർഡ് 1	23-12-21
2	ഹംസ, താഴത്തേതിൽ, വാർഡ് 16	09-02-22
3	മുഹമ്മദ് കുട്ടി, മണ്ണാരംകുന്ന്, നെല്ലായ, വാർഡ് 9	15-01-22
4	കദീജ, അങ്ങാടിയിൽ, വാർഡ് 12	ലഭ്യമല്ല

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10-02-23 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
22/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	11600000	3706800
23/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - പട്ടികജാതി	16000000	2620000
169/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)- Spill Over	7784000	1080000
167/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (SC)- Spill Over	8190000	2360000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ നാളിതുവരെയുള്ള പുരോഗതി വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈഫ് ഫേസ് 2

ഭവന നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ആകെ 67 ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളതിൽ 64 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി.

ഫേസ് 2A - SC അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്

32 പേർ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതിൽ 18 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി. 14 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

ലൈഫ് ഫേസ് 3

ഭൂരഹിതരുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുകയും പിന്നീട് ഭൂമി ലഭിക്കുകയും ചെയ്ത 4 (ജനറൽ- 3, എസ്.സി- 1) ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും 3 പേർ നിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ളത്.

ഫേസ് 2, ഫേസ് 2A (SC അഡീഷണൽ) എന്നിവയിലായി 2021-22 വരെ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് ഭാഗികമായി തുക കൈപ്പറ്റുകയും നാളിതു വരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	മുഹമ്മദാലി S/o ഉണ്ണിമത്തു, കോരംചിറ, നെല്ലായ	397622	26-03-2021
2	ആസിയ W/o അബ്ദുൾ ഹക്കീം, നെല്ലായ	360000	11-08-2021
3	മണികണ്ഠൻ, മാത്തിൽ പടി ഹൗസ്, മാറായമംഗലം	340000	23-09-2021
4	സുമതി D/o കോരൻ, പണിക്കത്തൊടി, മാറായമംഗലം	240000	16-07-2021
5	അമ്മുക്കുട്ടി, പാപ്പിനത്തൊടിപ്പറമ്പ്, നെല്ലായ	340000	23-12-2021
6	കുമാരൻ, കൈയൂരംകുന്ന്, മാറായമംഗലം	300000	08-10-2021
7	കുട്ടൻ, കയൂരംകുന്നത്ത്	340000	08-10-2021
8	ചന്ദ്രൻ, കയൂരംകുന്നത്ത്, നെല്ലായ	300000	08-10-2021
9	ലളിത W/o അയ്യപ്പൻ, വരണമംഗലത്ത്, മാറായമംഗലം	340000	23-09-2021
10	സൂര്യൻ S/o വെള്ളാഞ്ചി, നെല്ലായ	200000	08-12-2022
11	ലളിത W/o രാധാകൃഷ്ണൻ, എഴുവന്തല	140000	23-12-2021
12	വള്ളി W/o രായിരൻ, എഴുവന്തല	40000	16-07-2021
13	രാമൻ, കരുവന്തൂർപ്പടി	40000	16-07-2021
14	ദീപ W/o ചന്ദ്രപ്രകാശ്, മാറായമംഗലം, നെല്ലായ	200000	23-12-2021
15	സജ്ഞ W/o മൊയ്തീൻകുട്ടി, മാറായമംഗലം, നെല്ലായ	350000	31-03-2022
16	ശിവശങ്കരൻ, പാപ്പിനിത്തൊടി	140000	27-10-2022
17	ചന്ദ്രിക W/o ചാമി, ചെമ്മാട്ടുപടി	300000	08-12-2022

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ- 9/10-02-23) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - 20/22, കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ - 1250000 (312500- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 312500- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, 625000- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ് - 312500 - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ നം. - 3/29-03-22

കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കന്നുകൂട്ടികൾക്ക് സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 312500 രൂപ (50*6250) Calf Feed Subsidy Programme അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.4/08-02-2023) മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ട് നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തി

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ നെല്ലായ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രോക്ലിമേറ്റ് ഐറ്റി സൊല്യൂഷൻസ് എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പ്രിന്റർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ഷേറി ബിൽ നം.	തുക
1	299, നെല്ലായ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	23/21.03.22	12000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സാ.വ തീയതി: 18.03.2019 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഓൺലൈൻ സർക്കാർ പോർട്ടൽ ആയ സി.പി.സി.ആർ.എസ് എന്ന കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്തിലൂടെ മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക്

ലാപ്റ്റോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്റ്റോപ്പ് വാങ്ങൽ (180/2021-22)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	35,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	28,165/-

ലാപ്റ്റോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതിയായി ചെലവഴിച്ച 28,165/- രൂപ തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/10.02.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-27 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 വർഷം സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിൽ കിടക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട് ,റിവോൾവിംങ്ങ് ഫണ്ട് , ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ആശ്രയക്കുവേണ്ടി നൽകിയ തുക എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള്ള വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ആശ്രയ- ചെലവഴിക്കാത്ത ബാലൻസ് തുക പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വീട് റിപ്പയർ ,വീട് നിർമ്മാണം ,ഭക്ഷ്യധാന്യ കിറ്റ് നൽകൽ എന്നിവക്കായി തുക 800000/-രൂപ അഗതിരഹിത കേരളത്തിന്റെ നെല്ലായ ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡയിലുള്ള 62720100001403അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	നൽകിയതുക ഫണ്ടിനം	ബിൽ തുക,ബിൽ നം ,തീയതി
1	719542/-	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ 225000/-, 1/26.07.21 375000/-, 8/ 04.02.21 119542/- 18/ 28.03.22
2	80458/-	തനതുഫണ്ട് 80458/-, 15/ 26.3.22
ആകെ	800000/-	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ ചെലവു വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകയാണ് ചെലവു വന്നിരിക്കുന്നത്.

ഇനം	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുക	CDS അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന തുക
വീട്	450000/-(9*50000)	800000/-	37200/-

2	ഡ്രോട്ട് പ്രൂഫിംഗ്	1	6200
3	MCF	2	6620
4	സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ പ്രവൃത്തികൾ	304	12994765
5	ഭൂവികസനം	7	1115100
6	വെള്ളപ്പൊക്ക നിയന്ത്രണവും സംരക്ഷണവും	13	1366450
7	റൂറൽ കണക്ടിവിറ്റി	19	3164120
8	ജലസേചന കനാലുകൾ	13	1234360
	ആകെ	360	19888435

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 സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	04.02.2023- 10.02.2023	അനുബന്ധം 1 കാണുക

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഒറ്റപ്പാലം	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) (167/22)	23,00,000/-
	2021-22	നെൽകൃഷി വികസനം (മുണ്ടകൻ) (92/22)	4,40,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (169/22)	7,20,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (22/22)	3,46,800/-
	2021-22	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	40,600/-

		(96/22)	
	2021-22	ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും (106/22)	5,00,000/-
	2021-22	വിശപ്പ് രഹിതകേരളം	20000
		ആകെ	43,67,400/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2021-22	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സി (96/22)	1,00,000/-
	2021-22	നെൽകൃഷി വികസനം (മുണ്ടകൻ)(92/22)	7,56,518/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (169/22)	2,00,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (22/22)	6,40,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി (23/22)	6,80,000/-
	2021-22	ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും ബത്തയും (106/21)	5,00,000/-
		ആകെ	28,76,518/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യ ലെഡ്ജറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുകകളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾക്ക് തുകയൊന്നും വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	-	89,00,000	78,74,666	7,62,666	-	71,12,000

വായ്പയുടെ വിനിയോഗം, വായ്പ തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ലോൺരജിസ്റ്റർ

സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5, B-6 എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇതുവരെയുള്ള തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പൽ	1,51,84,359
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	10,62,72,020
ആകെ	12,14,56,379
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	9,68,04,084
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,52,295
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	28165/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ള വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	28165	ശ്രീമതി.ടിന മറിയം ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ള വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

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

1-15	17088/-	ശ്രീമതി.കെ.സി.ഗ്രീഷ്മ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
------	---------	---

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.കെ.സി.ഗ്രീഷ്മ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	താൽക്കാലിക നിയമനം	മുരളീനിവാസ്, ശാസ്താകോളനി,മലമ്പുഴ പി.ഒ,പാലക്കാട് ജില്ല
ശ്രീമതി.ടിന മറിയം ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നെല്ലായ FHC	ഉക്കൻഹൗസ്,മുല്ലശ്ശേരി പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ ജില്ല, പിൻ- 680509

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	1
1999-00	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	2
2000-01	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	Report Closed
2001-02	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	2
2002-03	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	2
2003-04	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	6
2004-05	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	5
2005-06	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	8

2006-07	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	8
2007-08	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	9
2008-09	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	12
2009-10		
2010-11		
2011-12	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	5
2012-13	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	15
2013-14		
2014-15	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	3
2015-16	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	5
2016-17	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	5
2017-18	KSA PKD 16/1230 /22/01-12-2022	3
2018-19	നമ്പർ കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-16-1276/2019 തി.1.11.2019	3
2019-20	നമ്പർ കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-16-1003/ 2022 തീയതി 21/07/2022	20
2020-21	നമ്പർ കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-16-1004/ 2022 തീയതി 21/07/2022	25

തീർപ്പാക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	33419366.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3970.00
312000000	Reserves	B-3	46835586.00
	Total Reserve & Surplus		80258922.75
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11560887.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		11560887.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7112000.00
	Total Loans		7112000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	453946.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1465918.25
	Total Current Liabilities and Provisions		1919864.25
	TOTAL LIABILITIES		100851674.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	80028273.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31354104.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		48674169.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	17855016.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	7112000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24652295.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2558194.00

Total Current Assets, Loans and Advances	52177505.00
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	100851674.00

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5572853.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	230018.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	696766.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	435924.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	176370919.00
171000000	Interest Earned	I-8	328341.00
	Total Income		183634821.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10561049.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1168492.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1958572.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	13014.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8640209.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	55264601.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	743702.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	472932.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	86004880.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11431460.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	8029307.00
	Total Expenditure		184288218.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-653397.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	2035689.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-2689086.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	15095150.00
Cash	Cash	RP-40(a)	89209.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	825490.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	576955.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	435924.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	67988025.00
171000000	Interest Earned	RP-9	328341.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12514535.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1199139.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	78816.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	272120.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	21995675.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	57000.00
	Grand total		121456379.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3849626.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1161066.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1754188.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8464609.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	29309050.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	743702.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	398504.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1095680.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11351002.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-347679.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	508121.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	14107878.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	13032.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-4850.00
340000000	Deposits Received	RP-34	45500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2113650.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3396704.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	192123.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	17206444.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1445734.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24412123.00
Cash	Cash	RP-40(b)	240172.00
	Grand Total		121456379.00

DEPUTY DIRECTOR