



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-677/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയതി: 20/05/2022
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ

ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-677/2022

തീയതി: 20/05/2022

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-01-2022 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. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-04-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

.(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------------|----------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ രാധാകൃഷ്ണൻ എം. എൻ. | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ) | 04-04-2022 | 12-04-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| <u>തീയതി (മുതൽ)</u> | <u>തീയതി (വരെ)</u> |
|---------------------|--------------------|
| <u>04-04-2022</u> | <u>12-04-2022</u> |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി മായാ ആർ ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ ഗ്രേ)
 ശ്രീ രാജേഷ് എം ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി സുനിതാ എം എസ് ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ ഷാജിമോൻ പി ബി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ ബിനീത് രാജൻ,ഓഡിറ്റർ

.(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-----------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ സാബു എ തോമസ് | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2020 | 12-11-2020 |
| ശ്രീമതി ലിസമ്മ സെബാസ്റ്റ്യൻ | പ്രസിഡന്റ് | 30-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി താരാ ആർ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 12-06-2020 |
| ശ്രീ അനിൽ എസ് | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 13-06-2020 | 14-06-2020 |
| ശ്രീ കെ. റ്റി. ഷാജി | സെക്രട്ടറി | 15-06-2020 | 22-07-2020 |

| | | | |
|----------------------|------------|------------|------------|
| ശ്രീ സജിത്ത് മാത്യസ് | സെക്രട്ടറി | 23-07-2020 | 31-03-2021 |
|----------------------|------------|------------|------------|

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ അനിൽ എസ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ ജോൺസൺ കെ എസ് | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, അളനാട് യു പി സ്കൂൾ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ അവിൽ കെ രാജു | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ അനൂപ് ജോസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ രജു സുരേഷ് | വില്ലേജ് എക്സ്ടെൻഷൻ ഓഫീസർ 1 | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ ജോമോൻ തോമസ് | വില്ലേജ് എക്സ്ടെൻഷൻ ഓഫീസർ 2 | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി സബീന ബീവി എ | ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.മെറിൻ ജോസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.ലക്ഷ്മി എം ഭട്ട് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം | 01-04-2020 | 11-11-2020 |
| ഡോ.ശ്രീദേവി കെ ജി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം | 12-11-2020 | 31-03-2021 |
| ലതീഷ്കുമാർ പി വി | ഡയറി എക്സ്ടെൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 16-01-2021 |
| റമീസ് പി മുഹമ്മദ് | ഡയറി എക്സ്ടെൻഷൻ ഓഫീസർ | 17-01-2021 | 01-03-2021 |

| | | | |
|----------------------|------------------------|------------|------------|
| അനു കുമാരൻ | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-03-2021 | 31-03-2021 |
| ഡോ.അജിൻ ജോസ് | വെറ്റനറി സർജൻ | 01-04-2020 | 12-10-2020 |
| ഡോ.സുസ്മിത ശശിധരൻ | വെറ്റനറി സർജൻ | 13-10-2020 | 18-10-2020 |
| ഡോ.സുനിൽ വി ബി | വെറ്റനറി സർജൻ | 19-10-2020 | 30-11-2020 |
| ഡോ.സുസ്മിത ശശിധരൻ | വെറ്റനറി സർജൻ | 01-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി ബ്ലസ്സി ജോഷി | ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

13.11.2020 മുതൽ 29.12.2020 വരെ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ഭരണത്തിലായിരുന്നു.

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|----------------|---|---------------------|
| 1 | ബഡ്ജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം | 1-2 |
| 3 | ധനകാര്യവിശകലനം | 1-3 |
| 4 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 5 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 6 | മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 7 | സാമൂഹ്യക്ഷേമപെൻഷനുകൾ | 1-7 |
| 8 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 9 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം | 1-9 |
| 10 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 11 | പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു - പലിശയിനത്തിൽ നഷ്ടം | 1-11 |
| 12 | ക്ലോസ് ചെയ്ത ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റായിരിക്കുന്നു. | 1-12 |
| 13 | ക്രെഡിറ്റായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-13 |
| 14 | വസ്തു നികുതി-തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല | 1-14 |
| 15 | സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല | 1-15 |
| 16 | ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല | 1-16 |
| 17 | വാടക - അപാകതകൾ | 1-17 |
| 18 | നീന്തൽക്കുളം - വാടകയിളവ് നൽകൽ - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-18 |
| 19 | ലേലം - അപാകതകൾ | 1-19 |
| 20 | പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കൽ - നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. | 1-20 |
| 21 | വിമുക്തി പദ്ധതി- ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല | 1-21 |
| 22 | സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-22 |
| 23 | എ.ബി.സി. പ്രോഗ്രാം - പ്രോജക്ട് വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല | 1-23 |

| | | |
|----|--|------|
| 24 | പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല | 1-24 |
| 25 | സുഭിക്ഷ കേരളം - തരിശ് നിലകൃഷി പ്രോത്സാഹനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല | 1-25 |
| 26 | കുറ്റി കുരുമുളക് തൈവിതരണം- വിതരണവിവരം ലഭ്യമായില്ല | 1-26 |
| 27 | കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു | 1-27 |
| 28 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി - നിർമ്മാണംപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-28 |
| 29 | രസീത് നൽകാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തു- നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല | 1-29 |
| 30 | മാലിന്യമുക്ത ഭരണങ്ങാനം ഒരുകൈതാങ്ങ് - VGF കണക്കാക്കിയത് കൃത്യമല്ല- | 1-30 |
| 31 | ജനകീയ അടങ്കളെ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-31 |
| 32 | കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല | 1-32 |
| 33 | എസ്റ്റിമേറ്റിലെ അപാകം-പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ് | 1-33 |
| 34 | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം തുടർ നടപടികളില്ല | 1-34 |
| 35 | യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല | 1-35 |
| 36 | എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തെറ്റായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതു മൂലം അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടാകുന്നു | 1-36 |
| 37 | കാലിബാരലിന്റെ വിലയും ജി എസ് റ്റിയും തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. | 1-37 |
| 38 | ഇ-ടെണ്ടർ, ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നില്ല | 1-38 |
| 39 | പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന് ഇൻസെന്റീവ്- വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക | 1-39 |
| 40 | കോവിഡ് 19 -അവലോകനം | 1-40 |

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

| | | |
|-----------------|---|------|
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നികേഷപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ. | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 18-2-21 തീയതിയിലെ 1(1)-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾക്കും റസിറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

| ഇനം | പ്രതീക്ഷിച്ചത് | R&P പ്രകാരം |
|----------------|----------------|-------------|
| മുനിസിപ്പ് | 75,87,847.00 | 20536738 |
| വരവ് | 126101000 | 72161821 |
| ആകെ | 133688847 | 92698559 |
| ചെലവ് | 129869600 | 73110647 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 3819247 | 19587912 |

പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവുകളും താരതമ്യം ചെയ്ത് ഈ വർഷങ്ങളിൽ പരമാവധി വിഭവസമാഹരണവും, ലഭ്യമായ വിഭവങ്ങളുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്താനുള്ള ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനമെന്ന നിലയ്ക്ക് (ബഡ്ജറ്റി കൺട്രോൾ) കൃത്യതയോടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ബഡ്ജറ്റ് നിയന്ത്രണത്തിന്റെ അന്തസ്സം ഉൾക്കൊണ്ട് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പകർന്നു നിയമപരമായ ബാധ്യത നിറവേറ്റുന്നതിന് മാത്രമാണ് ശ്രമിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളിലെ അന്തരം വ്യക്തമാക്കുന്നു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 12.05.21-ലെ 1/6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2020-21 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ ഭാഗമായ റസിറ്റ്സ് ആ പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വർഷാരംഭ മുനിസിപ്പ് 20536738.61 രൂപയും തൻവർഷ വരവ് 72161821.00 രൂപയും തൻവർഷചെലവ് 73110647.00 രൂപയും വർഷാവസാന നീക്കിയിരിപ്പ് 19587912.61 രൂപയും ആകുന്നു. തൻവർഷത്തെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം 110700154.00 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 119283325.00 രൂപയും ആകുന്നു. മുൻകാല അക്കൗണ്ടിംഗ് ക്രമീകരണത്തിലൂടെ ഉള്ള 123130.00 രൂപ കിഴക്ക് തൻവർഷത്തെ ബാധ്യത 8460041.00 രൂപയായും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 31.3.20 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി മൂല്യം 83183661.66 രൂപയും ജനറൽ ഫണ്ട് ഒഴികെയുള്ള ബാധ്യത 74696463.95 രൂപയും അന്നേ ദിവസത്തെ ജനറൽ ഫണ്ട് പൊസിഷൻ 8487195

രൂപയും ആകുന്നു. മേൽ വിവരിച്ച ധനകാര്യപത്രികകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിലനിൽക്കുന്ന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 26-7-11-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/11-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ആസ്തിക അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിംഗ് കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.
3. വസ്തുനികുതിയുടെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി.തുകൾ സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58(4) എച്ച് പ്രകാരം തൻവർഷ കടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ഷെഡ്യൂൾ-16).
5. ബി- 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള പല തുകകളും തുടർച്ചയായി ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് വരുന്ന ബാധ്യത സംബന്ധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പില്ലാത്തതുമാണ്
6. ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ഇനത്തിൽ 27.37 ലക്ഷം രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല
7. ബി -18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മുൻ കൂറുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല
8. വികസനഫണ്ട് ജനറൽ വരവ് തുക വാർഷികകണക്കിൽ വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
9. ഐ-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മുൻകാല വരവ്/ചെലവ് ഇനങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല
10. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കുമാ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
11. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി, കെൽടോൺ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ചതും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ തുകകൾ RP-47 മുൻകൂറായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം ആസ്തിയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.
12. 31.03.2021ൽ റി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള റിഡംപ്ഷൻ തുക ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂൾ ഭാഗത്ത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 ധനകാര്യവിശകലനം

| | |
|---------------------------|-----------|
| മുന്നിരിപ്പ് | 20536738 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 72161821 |
| ആകെ | 92698559 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 73110647- |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 19587912 |

| | |
|---|---------|
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 2375088 |

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒ.ബി | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ്/ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുത്ത തുക | ചെലവ് ശതമാനം |
|--|---|----------|----------|------------|---|-----------------|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ | 0 | 9343126 | 9343126 | 9061184 | 281942 | 96.98 |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി | 0 | 1625000 | 1625000 | 1445351 | 179649 | 79.11 |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി | 0 | 125052 | 125052 | 96000 | 29052 | 76.76 |
| മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് | 0 | 20706000 | 20706000 | 16180453 | 4525547 | 78.14 |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് | 0 | 3492000 | 3492000 | 2161584 | 1330416 | 61.90 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടെഡ് 0 ഫണ്ട്) | 0 | 3640000 | 3640000 | 1261506 | 2378494 | 34.65 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടെഡ് ഫണ്ട്) | | 7922078 | 7922078 | 5549209 | 2372869 | 70.04 |
| എം.ജി. എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ് | തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് | 2000.76 | 1116799 | 1118799.76 | 1116352.55 | 2447.21 |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ ഐ.സി.ഡി എസ് | 817530 | 417593 | 1235123 | 1214790 | 20333 | 98.35 |
| ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് | 604749 | 1352395 | 1957144 | 1027736 | 929408 | 52.39 |
| ജലനിധി | 364089 | 1510908 | 1874997 | 957827 | 917170 | 51.08 |
| ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം | 2000000 | 1400000 | 3400000 | 2180000 | 1220000 | 64.11 |
| ജലനിധി (സുസ്ഥിരത) | 7679 | 3339103 | 3346782 | - | 3346782 | 00 |

ഫണ്ട് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതു നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- വികസനഫണ്ട് ട്രോതസിൽ കുറവ് ചെയ്ത് 1960472.00 രൂപ പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടിൽ നിന്നും 8800 രൂപ എസ്സിപി ഫണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ഗ്ര സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല .
- വികസനഫണ്ട് റ്റി എസ് പി വിഹിതത്തിൽ സ ഉ (സാധാ) 3099/29-3-2021 പ്രകാരം ലഭിച്ച 2905 രൂപ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല .
- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിനത്തിൽ 45.25 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ സഞ്ചിത നിധിയിലേ തിരികെ എടുത്തു.
- ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള 929408 രൂപയിൽ 500000 രൂപ മീനച്ചി മീനന്തലയാർ ശുചീകരണം പദ്ധതിക്ക് ലഭിച്ചതാണ്. ആയത് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ 28.1.21 ലെ ഉത്തരവ് നം.80898/20/DPC/DPO/KTM പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|------------------------|-----------------------------------|
| പദ്ധതിരൂപീകരണഗ്രാമസഭകൾ | 24.01.2020 മുതൽ 26.01.2020 വരെ |
| ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭ | 20.02.20 |
| ഊരകൂട്ട ഗ്രാമസഭ | 16.01.2020 |
| വികസനസെമിനാർ | 25.02.2020 |

വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ അടങ്കൽ 116195761 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 485503 രൂപയുമാണ്. ചെലവ് 41.78%. 68 സ്റ്റീൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളും 119 പുതിയ പ്രോജക്ടുകളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 187 പ്രോജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ 152 എന്റെ തൻവർഷം നടപ്പാക്കി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ 74 എണ്ണം മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ | നടപ്പാക്കിയവ | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ചെലവ് ശതമാനം |
|-------------------|----------------------------|--------------|---------|---------|--------------|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 12 | 12 | 1252375 | 1191556 | 95.14 |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ | 5 | 5 | 2946200 | 1535356 | 52.11 |
| എം.ഒ (പിഎച്ച്സി) | 2 | 2 | 1041095 | 1041095 | 100 |
| എം.ഒ (ആയുർവേദം) | 1 | 1 | 300000 | 300000 | 100 |

| | | | | | |
|-----------------------------|-----|-----|-----------|----------|---------|
| എം ഒ (ഹോമിയോ) | 1 | 1 | 125000 | 125000 | 100 |
| സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 1 | 1 | 615000 | 116318 | 18.91 |
| വി ഇ ഒ | 15 | 12 | 64217124 | 11824257 | 18.41 |
| ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 1 | 1 | 600000 | 500000 | 83.3330 |
| ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 4 | 4 | 3851115 | 3400788 | 88.30 |
| സെക്രട്ടറി | 30 | 22 | 8441886 | 7157400 | 84.78 |
| അസി.എൻജിനീയർ - എൽ.എസ്.ജി.ഡി | 95 | 74 | 31101560 | 20154244 | 64.80 |
| ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 2 | 1 | 200000 | 50000 | 25 |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 18 | 16 | 1504406 | 1154286 | 76.72 |
| ആകെ | 187 | 152 | 116195761 | 48550300 | 41.78 |

വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 1.10 കോടി രൂപ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു

2020-21 കാലയളവിലെ സർക്കാർഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗത്തിൽ വേണ്ടത്ര പുരോഗമം കൈവരിച്ചിരുന്നില്ല. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചത് 34.65% മാത്രമാണ്. കൂടാതെ റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 61.9% മാത്രമാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അവലോകന യോഗങ്ങൾ ചേർന്ന് പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ വേണ്ടത്ര ഫലപ്രദമായില്ല. തൻമൂലം പല നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വേണ്ടത്ര പുരോഗതി കൈവരിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. വിട്ടുനിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 18.41% ചെലവ് മാത്രം തൻവർഷം ഉണ്ടായിരുന്നുള്ളൂ. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയ്ക്കായി വൻതുകകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി അടങ്കലായി പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിലും തുകകൾ മുഴുവനായും പ്രസ്തുത ഏജൻസികളിൽ നിന്നു ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് ശതമാനം വളരെ കുറവായ സാഹചര്യം സംജാതമായി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 74 എണ്ണം മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചു. വിനിയോഗത്തിൽ വന്ന ജാഗ്രതക്കുറവ് മൂലം തൻവർഷം സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ട സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഫണ്ടിനം | സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുത്ത തുക |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ | 281942 |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി | 179649 |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി | 29052 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് | 4525547 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് | 1330416 |
| CFC ഗ്രാന്റ് (ട്രൈഡ് ഫണ്ട്) | 2378494 |
| CFC ഗ്രാന്റ് (അൺ ട്രൈഡ് ഫണ്ട്) | 2372869 |
| ആകെ | 11097969 |

1.10 കോടിയിലധികം രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജാഗ്രതക്കുറവ് മൂലം തൻവർ ചെലവഴിക്കാനാവാതെ പാഴായി എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഗൗരവത്തോടുകൂടി വിലയിരുത്തേണ്ടതും ഭാവിയിൽ വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാത്രമല്ല ഭരണസമിതികളും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമാക്കി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഫലപ്രദമല്ല

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പുനഃസംഘടിപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പലതും നിർജ്ജീവമാണെന്ന് കാണുന്നു. അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ട മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. എന്നാൽ ഇവ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2020-21 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡുകളിലെ തൊഴിലാളികളെ ഉൾപ്പെടുത്തി കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച 250 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 75 എണ്ണം മാത്രം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കി. 55701 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 1015 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, പട്ടുതാക്കളം നിർമ്മാണം, കയ്യാലനിർമ്മാണം, കുടിവെള്ള കിണർ നിർമ്മാണം എന്നിങ്ങനെയുള്ള പ്രോജക്റ്റുകളും തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. MGNREGS ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2020-21 വരവ്-ചെലവുകൾ കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|-------------|
| മുനിരിപ്പ് | | | 2000.76 |
| വരവ് | ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വരവ് | 22545182 | |
| | ക്യാഷ് വരവ്(ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പെടെ) | 1116799 | |
| ആകെ | | | 23663981.76 |
| ചെലവ് | തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം | 16465230 | |
| | വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം | 483230 | |
| | ഉപകരണങ്ങളുടെ വില, വാടക | 6476074.55 | |
| | ഭരണ ചെലവുകൾ (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ) | | |
| 100 ദിവസം പൂർത്തിയാക്കിയവർക്കുള്ള തുക | | 237000 | |
| ആകെ ചെലവ് | | | 23661534.55 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | | | 2447.21 |

1-7 സാമൂഹ്യക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | എണ്ണം |
|--|---------------|-------|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 1440 | 2 |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 3539400 | 390 |
| വിധവാപെൻഷൻ | 5901000 | 1299 |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 18219100 | 7141 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 3334000 | 226 |
| 50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 460400 | 29 |
| വിവാഹധനസഹായം | 150000 | 5 |

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ പരിശോധന 04.04.2022, 3.15 PM ന് അക്കൗണ്ടിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടാകാൻ പരിശോധനയിൽ 1050 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ചെലവുകളുടെ നിയമസാധുത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിനെ ഉപരിപരിശോധനയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടന്റിനെയും ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർ സ്ഥിരമായി മാറിപ്പോകുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ചുമതലാ കൈമാറ്റം നടത്തുന്നു. വൗച്ചറുകൾ പ്രസിഡന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി കടിശ്ശികകൾ വരവുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 27/10/2021 | 4/2010 - 6/2021 | ലഭിച്ചിട്ടില്ല |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 09/11/2017 | 2012-13 മുതൽ 2016-17 | LBA(HQ)II/8-B-1319/301/12.01.2018 |

1-11 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു - പലിശയിനത്തിൽ നഷ്ടം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങൾ നിലവിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് പെന്യെന്റിനായി ആരംഭിച്ച എസ് ബി ഐ ഭരണഭാഗം ശാഖയിലെ 67383484667 എ അക്കൗണ്ടിലാണ്. മേൽ അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ട് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നതിനും പലിശയിനത്തിൽ തുകകളൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. 31.03.2021 ൽ മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ 10526673/- ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ഇ-പെന്യെന്റ് ആവശ്യത്തിലേയ്ക്കായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങൾ നിക്ഷേപിച്ച് സാമ്പത്തിക ക്രയവിക്രയങ്ങൾ നടത്താൻ ഇടയായ സാഹചര്യം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിക്ഷേപിച്ചതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന തുക നഷ്ടമാകുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായി. സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളിൽ വരുമാനത്തിൽ നഷ്ടം വരാതിരിക്കുവാൻ സൂക്ഷ്മ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 ക്ലോസ് ചെയ്ത ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റായിരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി പാസ്സ് ബുക്കുകൾ പ്രകാരം 709041400000010 എന്ന ST അക്കൗണ്ടിൽ 32407 രൂപ നീക്കിയിരുന്നതായി കാണുന്നു. മേൽ അക്കൗണ്ട് ട്രഷറി

ഡയറക്ടറുടെ 30/04/2020 ലെ TRY/1385/2020-F2 നിർദ്ദേശപ്രകാരം 05.05.2020-ൽ ക്ലോ ചെയ്ത് മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിച്ചിരുന്ന 7327135 രൂപ 799013000000072 എന്ന LGT അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന STSB അക്കൗണ്ട് സ്റ്റാറ്റ ക്ലോസ്ഡ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് ട്രഷറി ഡയറക്ടർ ബന്ധപ്പെട്ട ട്രഷററിയുടെ ഓഫീസർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. 22.01.2022ലെ ട്രഷറി പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം ക്ലോ ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ക്ലോ ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ പണം ക്രെഡിറ്റാകുന്ന സാഹചര്യം ഓഡിറ്റ് ഗൗരവമായി നിരീക്ഷിക്കുകയും ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുക നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/08.04.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റാകാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് മീനച്ചിൽ സബ് ട്രഷറി ഓഫീസർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറിയാൻ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്തി ശരിയായ ശീർഷകത്ത് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതും മേൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് സ്റ്റാറ്റസ് ക്ലോസ്ഡ് ആണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ക്രെഡിറ്റായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

10.02.2021 ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ 118000/- രൂപ വരവായതാകാണുന്നു (രസീത് നം. 120010102672 -Other Items). മേൽ തുക ഏതിനത്തിലായി വരവായിട്ടുള്ളതെന്ന് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/08.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.മേൽ തുക സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി-തറനിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 12-ാം വാർഡിൽ ശ്രീ. രാജ്കുമാർ ആർ., ശ്രീമതി മിനിമോൾ ജി എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും, 269 H മുതൽ 269 L വരെ നമ്പരുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയപ്പോൾ തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. 274.5 ച. മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത് മേൽത്തരം വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് എന്ന് നികുതി നിർണ്ണയ രേഖകളിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 250ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ തറയുടെ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയപ്പോൾ ബാധകമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം തുടർ വർഷങ്ങളിലും ആവർത്തിക്കുന്നതിനാൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ച് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുവാൻ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളു സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അർദ്ധ വർഷത്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | അർദ്ധവർഷം |
|----------|---|-----------|
| 1 | അസീസ്സി ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ഇൻഫർമേഷൻ ടെക്നോളജി | 1,2 |
| 2 | ഫസ്റ്റ് ചോയ്സ് ട്രേഡേഴ്സ് ഇടപ്പാടി | 1,2 |
| 3 | എ.ജെ. അസ്സോസിയേറ്റ്സ് | 1,2 |
| 4 | എൽ.ഐ.സി.പ്രീമിയം പോളിസി സെന്റർ | 1,2 |
| 5 | ജനറൽ റബ്ബേഴ്സ് | 2 |

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/08.04.22 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപന തൊഴിൽ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ചുവടെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അർദ്ധ വർഷത്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | അർദ്ധവർഷം |
|----------|---|-----------|
| 1 | എൽ.ഐ.സി പ്രീമിയം പോളിസി സർവ്വീസ് സെന്റർ | 1,2 |
| 2 | സേറാ ലൈഫ് സ്റ്റൈൽ ലിമിറ്റഡ് | 1,2 |
| 3 | എ.ജെ. അസ്സോസിയേറ്റ്സ് | 1,2 |
| 4 | ജലനിധി ഓഫീസ് | 1,2 |
| 5 | ജനറൽ റബ്ബേഴ്സ് ചൂണ്ടച്ചേരി | 2 |
| 6 | ഫസ്റ്റ് ചോയ്സ് ട്രേഡേഴ്സ്, ഇടപ്പാടി | 1,2 |
| 7 | ക്ഷീരോദ്പാദക സഹകരണ സംഘം പ്രവിത്താനം | 2 |

| | | |
|----|--|-----|
| 8 | എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്, ഉാലം ബ്ലോക്ക് | 2 |
| 9 | ക്രിസ്തു ജ്യോതി ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ കയ്യൂർ | 2 |
| 10 | റബ്ബർ ബോർഡ് ഫീൽഡ് ഓഫീസ് | 1,2 |

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/08.04.22 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നികുതി അടവാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വാടക - അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ വാടക പിരിവുമാബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- 1.)2020-21 വർഷത്തിൽ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയപ്പോൾ വാർഷിക വാടക വർദ്ധനവുവരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. 5% വാർഷിക വാടക വർദ്ധന വരുത്താത്തത് പഞ്ചായത്തുവരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടായിരിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം വാർഷിക വർദ്ധന ഒഴിവാക്കാൻ ഇടയ്ക്കിടെ സാഹചര്യം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (20/08.04.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- 2.)മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട് എഗ്രിമെന്റുകൾ പരിശോധന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് ഇല്ലാതെ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് അപാകതയാ ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. വാടകക്കാരുമായി ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ട് വിവരം ഓഡിറ്റ് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 നീന്തൽക്കുളം - വാടകയിളവ് നൽകൽ - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള അളനാട് നീന്തൽക്കുളം 01.04.2019 മുതൽ 31.03.2020 വരെ 5 വർഷത്തേക്ക് പരിശീലനത്തിനായി ജോസഫ് ടി കെ എന്ന വ്യക്തി വിടുനൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാടകയിനത്ത് വരവുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. 25.03.2019 ലെ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രതിമാസം 12000/- രൂ വാടക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വാടക ഒഴിവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (24/11.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാടക ഇളവ് നൽകിയതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലേലം - അപാകതകൾ

2020-21 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ലേലം ഇനത്തിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകൃതകൾ വരവുള്ളതായി കാണുന്നു.

| | |
|---------------------|--------|
| ഇനം | തുക |
| തടി വിൽപന | 272000 |
| മറ്റിനങ്ങളുടെ വിൽപന | 4500 |
| സ്റ്റാപ്പ് വിൽപന | 3200 |

ലേല രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതാകാണുന്നില്ല. ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ലേല രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപാകതയായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ തുടർനടപടികൾ സംബന്ധ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ലേലവസ്തു | കമ്മറ്റി തീരുമാനം |
|------------|--|-------------------|
| 1 | ഉപയോഗശൂന്യമായ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ | 25/4 Dt 24-6-20 |
| 2 | 2-ാം വാർഡിൽ കളത്തിനാൽ തോട് പുറമ്പോക്കിലെ വീണ് കിടക്കുന്ന ആഞ്ഞിലിമരം | 7/1 Dt 25-8-20 |
| 3 | 5-ാം വാർഡിൽ കാഞ്ഞിരമറ്റം ഭാഗത്ത് -ഈയലുവാക | 7/2 Dt 25-8-20 |
| 4 | 5-ാം വാർഡിൽ കാഞ്ഞിരമറ്റം ഭാഗത്ത് -വെട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന ആഞ്ഞിലിമരം | 7/3 Dt 25-8-20 |
| 5 | ഇടപ്പാടി-പാലാഴി മിനറൽ ഫാക്ടറിക്ക് സമീപം തോട്ടിലേക്ക് മറിഞ്ഞ് വീണ ആഞ്ഞിലിമരവും ചെക്ക് ഡാമിന് സമീപം ചെരിഞ്ഞ് നിൽക്കുന്ന ആഞ്ഞിലിമരവും | 7/4 Dt 25-8-20 |
| 6 | 4-ാം വാർഡിൽ ഉപ്പുട്ടിൽ പുറമ്പോക്കിൽ നിൽക്കുന്ന | 28/1 Dt 14-9-20 |

| | | |
|---|---|-----------------|
| | ആഞ്ഞിലിമരം | |
| 7 | 4-ാം വാർഡിൽ ഉപ്പട്ടിൽ പുറമ്പോക്കിൽ നിൽക്കുന്ന ആഞ്ഞിലിമരം | 28/1 Dt 14-9-20 |
| 8 | CFLTC പൊളിച്ച് മാറ്റിയ പാർട്ടീഷനുകൾ ലേലം നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനം | 13/1 Dt 8-2-21 |

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (7/08.04.2019/08.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലേല വസ്തുക്കൾ നശിച്ചുപോകാൻ സമയബന്ധിതമായി ലേലം നടത്തി തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി വിവര ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കൽ - നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.

ജോസഫ് ടി ചൊവ്വാറ്റിക്കുന്നേൽ എന്ന വ്യക്തിക്ക് റസിഡൻഷ്യൽ കം കോമേർസ്യൽ ക്ലാസ്സിലായി 1947.84 ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നത് 29.07.2020-ൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. മേൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷം 25.08.2020 ൽ 36.90 ആർ വസ്തുവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിന് ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ശേഷം ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ പരിഗണിക്കുന്നത് ഇടയായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (25/11.04.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്നും പിന്നീട് ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റിനായി അപേക്ഷ നൽകിയതിനെത്തുടർന്നാണ് ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പെർമിറ്റ് പ്രത്യേകമായി നൽകിയതായും അറിയിച്ചു. കൂടാതെ മേലിൽ സാങ്കേതികമായി പരിശോധന നടത്തുന്ന അവസരത്തിൽ പ്ലോട്ടിൽ ലാൻഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നു പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെടുമെന്നും അറിയിച്ചു. പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുന്ന അവസരത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വിമുക്തി പദ്ധതി- ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

വിമുക്തി പദ്ധതിക്കായി 25000 രൂപ 6.1.2019 ൽ എക്സൈസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് ലഭിച്ചിരുന്നു. ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ലഹരി വിമുക്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്താക്കാനായി മാറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച തുകയായിരുന്നു ഇത്. ടി തുക വിനിയോഗിച്ച് ലഹരി വിരുദ്ധ വാക്യങ്ങൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത 1215 തുണി സഞ്ചിക നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി വസ്തു ഫാഷൻസ് ആന്റ് ടെയ്ലറിംഗ്, പ്ലാശനാൽ എ

അവശേഷിക്കുന്നു എന്ന കണക്കെടുപ്പിന്റെയോ വിലയിരുത്തലിന്റേ അടിസ്ഥാനത്തിലാണോ തുക ഒടുക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തെര നായ്ക്കളെ വന്ദ്യംകരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി നടന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരവും ഫയലിൽ ലഭ്യമാ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/08.04.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ വിവരണ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 210000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 78/21 പ്രത്യേ കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസന ഫണ്ട് നിന്നും 865132/- രൂപയും (ബിൽ നമ്പർ 5/850000 + ബിൽ നമ്പർ 7/2500 + ബിൽ നമ്പർ 10/12362 = 865132) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 9868 (ചെക്ക് നമ്പർ 4192063/ 18.3.21) രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 875000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് 70 കിടാരികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ ചെയ്യുന്നതിനായി കാഫ് ഫീഡിൽ അടവാക്കിയിരുന്നു. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 875000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 സൂദിക്കു കേരളം - തരിശ് നിലകൃഷി പ്രോത്സാഹനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല

തരിശുനിലകൃഷി പ്രോത്സാഹന പ്രോജക്ടിനായി (പ്രോ.നം.200/21) വികസന ഫണ്ട് നിന്നും 186320/- രൂപയും, (ബിൽ നമ്പർ 5/20-21, 16-2021) തനത് ഫണ്ട് 18680 രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ 4192065/22.3.21) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 205000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ.തീയതി. 14.02.2018 -6-1 പ്രകാരം ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്കാണ് സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നത്. സബ്സിഡി വിതരണം ചെയ്തത് കെ.ജെ.ജോസ്, കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 2 ഹെക്ടർ 72 ആർ സ്ഥലശ്രീമതി അന്നക്കുട്ടി തോമസ്, അരീക്കാട്ട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 2 ഹെക്ടർ 28ആർ സ്ഥലസ്വന്തമായുണ്ട്. 2 ഹെക്ടർ കൃഷിഭൂമി വരെ സ്വന്തമായുള്ള കൃഷിക്കാരെ മാത്രമേ ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകരായി പരിഗണിക്കാവൂ. ആനുകൂല്യങ്ങൾ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രം ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുറ്റി കുരുമുളക് തൈവിതരണം- വിതരണവിവരം ലഭ്യമായില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കുറ്റിക്കുരുമുളക് തൈവിതരണം പ്രോജക്ടിനായി (പ്രോജക്ട് നം.17/21) വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 100000 രൂപയും (ബിൽ നമ്പർ-7/20-21/23.01.21), തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 10000/- രൂപയും (ചെ

നമ്പർ 1542703/28.1.21) ഉൾപ്പെടെ ആകെ 110000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് മണക്കാട് നല്ല മേരിലാറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കുരുമുളക് തൈ ഒന്നിന് 80/+ രൂപ നിരക്കിൽ 13 കുരുമുളക് തൈകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 166 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് രജിസ്ട്രി പ്രകാരം 39 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ഒരോ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും എത്ര തൈകൾ വീതമാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്ന വിവരം ഫയലിലോ, രജിസ്ട്രിയിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിരവധി അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷകന്റെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, വാർഡ് മെമ്പറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ14/08.04.2021 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രജിസ്ട്രിയിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 39 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അഞ്ച് തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കി. ബാക്കി തൈകൾ വിതരണം വാർഡുകളിലായി വിതരണം ചെയ്തതായി ഒരു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കുകയായി ചെയ്തത്. വിതരണവിവരം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി 2020-21 വർഷം കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ ഇനത്ത് 24,80,000/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 17,60,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിതരണം ചെയ്യുകയും 720000/- രൂപ അക്കൗണ്ട് അവശേഷിക്കുകയും ചെയ്തു. ഗവൺമെന്റിന്റെ സാമ്പത്തിക താല്പര്യം പരിഗണിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയ വിഭവങ്ങൾ പരമാവധി വിനിയോഗിക്കുകയും തുടർന്നും ആവശ്യമുള്ള പക്ഷം ലോണിന് ആശ്രയിക്കുകയും ചെയ്യുകയായിരുന്നു വേണ്ടിയിരുന്നത്. തൻ സാമ്പത്തിക വർഷം സംസ്ഥാന വിഹിതം 34 ലക്ഷം ലഭിച്ചതിൽ 21.8 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും 12.2 ലക്ഷം നീക്കിയിരിപ്പും ഉള്ളപ്പോഴാണ് ലോൺ എടുത്ത് ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള തുകയ്ക്ക് സർക്കാർ പല അടയ്ക്കേണ്ട സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. അപാകതയിൽ വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ലോൺ ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടപ്പോൾ മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കേണ്ടതല്ല എന്നതിനാൽ ലോൺതുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിച്ചില്ലായെന്നതായി ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിലും ലോൺ തുകയിൽ 1 ലക്ഷത്തോളം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. യഥാർത്ഥ ആവശ്യത്തിനുള്ള തുക മാത്രം ലോൺ എടുക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും സർക്കാരിനോ പഞ്ചായത്തിനോ അനാവശ്യ ചെലവുകൾ ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-28 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി - നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

വിനയം അന്തിനാട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം. 125/21 ലൈ സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം ശ്രീമതി ഷംല ബിജു എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യഗഡുവായി 40000/- രൂപ (ബിൽ നം 25/2-3-21) നൽകിയിരുന്നു. ടിയ: ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.21/10.04.2022) മറുപടിയായി തുടർ അന്വേഷണത്തിൽ ടി ഗുണഭോക്താവ് വിദേശ ജോലിയായി പോയിയെന്നും അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക ഭവനനിർമ്മാണത്തു് ഉപയോഗിച്ചില്ലായെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ അടയ്ക്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കത്ത് മുഖേന അറിയിച്ചതായും മറുപടിയായി തുടർന്നുള്ള പണികൾ പൂർത്തീകരിക്കാമെന്നും ഗുണഭോക്താവ് അറിയിച്ചതായും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിരുന്നു. ഗുണഭോക്താവ് പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന വിവര കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം തുക 18% പലിശ സഹിതം സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 രസീത് നൽകാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തു- നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല

പ്രോജക്ട് നം. 128/21 മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 220 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 100/- രൂപ നിരക്കിൽ 22000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ രസീതുബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും കാരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് രസീത് ഉപയോഗിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത വിശദീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.22) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 29-11-18 ലെ ജെ1-25048/2018 കത്ത് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി തുക അടയ്ക്കാവുന്നതാണെന്നും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായി തുക രസീത് പ്രകാരം പിരിക്കാതിരുന്നത് എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിരുന്നു. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടയ്ക്കുകയായിരുന്നത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരുമിച്ച് പിരിച്ചെടുത്ത് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടയ്ക്കുകയായി ഉണ്ടായത്. പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രസീത് നൽകിയിരുന്നില്ല. രസീത് നൽകാതെ തുക പിരിച്ചെടുത്ത നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോർപ്പറേഷൻ വാല്യം-1, ആർട്ടിക്കിൾ 90(A), നോട്ട്-2 പ്രകാരം പണം ഒടുക്കുന്ന ആൾക്ക് രസീത് നൽകേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന സമയം മേൽ നിയമ പ്രകാരം രസീത് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-30 മാലിന്യമുക്ത ഭരണാനുമതി ഒരുകൈതാങ്ങ് - VGF കണക്കാക്കിയത് കൃത്യമല്ല-

വിവിധ ഭരണാനുമതി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം. 129/21 മാലിന്യമുക്ത ഭരണാനുമതി ഒരുകൈതാങ്ങ് പ്രകാരം 2020 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്കായി VGF ഇനത്തിൽ 25129/- രൂപ പ്രതിമാസ നിരക്ക് നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും കാലയളവിൽ യൂസർഫീ പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22) മറുപടിയായി ഹരിതകർമ്മ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് വൈസ് ചെയർപേഴ്സന്റെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് ഒന്ന് 23175/- രൂപ നിരക്കിൽ നൽകുകയായിരുന്നുവെന്ന് അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം703/2019 തസ്വഭവ തീയതി 25-3-2019 പ്രകാരം ആറുമാസത്തേക്ക് VGF അനുവദിക്കാവുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 1ന് 11600/- രൂപയാണ്. കൂടാതെ യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക, പാഴ്വസ്തുക്കൾ വിറ്റുകിട്ടുന്ന തുക മറ്റിനങ്ങൾ ചേർന്ന ആകെ ലഭിക്കുന്ന വരുമാനവും കണക്കിലെടുത്ത് കുറവ് വരുന്ന തുകയാണ് വിജിഎഫ് ആനൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ രീതിയിൽ യൂസർഫീയായി ലഭിക്കുന്ന വരുമാനം കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് വിജിഎഫ് ആയി തുക നൽകിയത്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ജനകീയ അടുക്കള - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല

| | |
|--------------------|--|
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി |
| പ്രോജക്ട് | ജനകീയ അടുക്കള (237/20-21) |
| ചെലവഴിച്ച തുക | 48576/- |
| ബിൽ നം/ഫണ്ടിനം | തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം 1377769/08.02.2021 -38576/- ചെക്ക് നം.4192069 /22.03.21 - 5000/- ചെക്ക് നം.4192068 /22.03.21 - 5000/- |

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ജനകീയ അടുക്കളയ്ക്കായി അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ, മേശകൾ, ക്യാകൗണ്ടർ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വസ്തുക്കൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിലും വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. വാങ്ങൽ നടത്തിയ വസ്തുക്കൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്തത് അപാകതയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/10.04.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാങ്ങൽ നടത്ത

അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ, മേശകൾ, ക്യാഷ് കൗണ്ടർ മുതലായവ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ട; ജനകീയ അടുക്കള കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-32 കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല

പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ പ്രകാരം സീൽഡ് ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലി ബാരലിന്റെ വില ജി.എസ്.ടി. സഹിതം ഈടാക്കേണ്ട; ബാരൽ വില ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങാനുപയോഗിച്ച ഫണ്ടിലേക്കും ജി.എസ്.ടി. പ്രസ്തുത വകുപ്പിന് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 2020-21 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്ത ഈറ്റക്കുന്നേൽ-ലക്ഷം വീട് ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (79/20-21) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് 438932/- രൂപ (ബന്ധനം 59/6-3-2021) ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെ ബുക്കിംഗ് പരിശോധിച്ചതിൽ കാലിബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നത് അപാകതയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (5/7-4-22) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 17 ബാരലിന്റെ വില 4777/- രൂപ (ബാരൽ വില + ജി എസ് ടി) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 എസ്റ്റിമേറ്റിലെ അപാകം-പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ്

പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം ചെയ്ത ചില റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വേലകളിൽ ഒന്നിനുമായി ഡി എസ് ആർ 2-8-1 പ്രകാരമുള്ള ഫൗണ്ടേഷൻ ട്രഞ്ച് എടുക്കുന്നതിനുള്ള മെട്രിക് പണിയും (നാരോ ട്രഞ്ചിംഗ്) രണ്ടാം ഇനമായി കോൺക്രീറ്റിംഗ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാധാരണ നിലയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഡി എസ് ആർ 2-28-1 പ്രകാരമുള്ള സർഫസ് ട്രിംഗ് നടത്തിയശേഷം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്നാൽ ചില സ്ഥലങ്ങളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്ത ശേഷം കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതായും വരാറുണ്ട്. ഇത്തരം സാഹചര്യത്തിൽ ഡി എസ് ആർ 2-6-1 പ്രകാരമുള്ള മണ്ണ് പണിയുടെ നിരക്കും നൽകാറുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന വേലകളിൽ തെറ്റായി ഫൗണ്ടേഷൻ ട്രഞ്ച് എടുക്കുന്നതിനുള്ള മണ്ണ് പണിയുടെ തുക നൽകിയതിലൂടെ കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുക വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട്/നമ്പർ വിശദാംശങ്ങൾ | ഡി എസ് ആർ 2-8-1 പ്രകാരം നൽകിയ തുക@229.52/M3 | ഡി എസ് ആർ 2-6-1 പ്രകാരം നൽകിയ തുക @173.72/M3 | അധികം നൽകിയത് |
|------------|-----------------------------|---|--|-------------------|
| 1 | ഇടപ്പാടി - മണ്ണൊറകത്ത് | 48.905x229.52= 11224.67 | 48.905x173.72= 8495.77 | 11224.67- 8495.77 |

| | | | | |
|---|---|---------------------------|---------------------------|--|
| | ഏഴോലി തോട് റോഡ് നവീകരണം,142/21 കരാറുകാരൻ പി എസ് സുനിൽ ചെലവ് 308433/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് ബിൽ നം തീ 80/31-3-21 | | | =2728.90 28% ടെണ്ടർ കുറവ് 764.09=1964.81 12% ജി എസ് ടി കൂട്ടുക 235.77 =2200.58/- രൂപ |
| 2 | ഇടപ്പാടി - ലക്ഷംവീട് ജലസംഭരണി റോഡ് നവീകരണം,239/21 കരാറുകാരൻ പി എസ് സുനിൽ ചെലവ് 215843.30/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് ബിൽ നം തീ 79/31-3-21 | 34.224x229.52= 7855.09 | 34.224x173.72= 5945.39 | 7855.09- 5945.39 =1909.70 28% ടെണ്ടർ കുറവ് 534.71=1374.99 12% ജി എസ് ടി കൂട്ടുക 164.99 =1539.98/- രൂപ |
| | ആകെ | | | 3740.56 |

അപാകതയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (4/7-4-22ന്) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ തെറ്റായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതു മൂലം പഞ്ചായത്തിനടയായ അധികച്ചെലവ് 3740/- രൂ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ട് തിരികെ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം തുടർ നടപടികളില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2116- 1,2 വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം കരാർ വച്ച ശേഷം പരമ തുടങ്ങാതിരുന്നാൽ കരാർ റദ്ദാക്കുന്നതിനും കരാർ തുകയുടെ 0.1% തുക ഓരോ ആഴ്ച ലികിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഈടാക്കുന്നതിനും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പണി ആരംഭിക്കാത്തതിൽ വിശദീകരണ ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കരാറുകാരന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരൻ കരാർ നല്കിയിട്ടുള്ളത്.

| | | | |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| പ്രോജക്ട് /നം | 12-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണം, 184/21 | ഹെൽത്ത് സബ്സെന്റർ പുനരുദ്ധാരണം 183/21 | ആലമറ്റം മണ്ണുരുട്ടേൽ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം |
| കരാറുകാരൻ | മാത്യൂ ഫിലിപ്പ് | ജീസൺ ജോർജ് | സുനിൽ പി എസ് |
| കരാർ തീയതി | 17-10-2018 | 1/2/19 | 13/2/19 |
| പൂർത്തീകരണ സമയം | 4 മാസം | 4മാസം | 4മാസം |
| പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി | 17/2/2019 | 30/5/2019 | 12/6/19 |
| പൂർത്തിയായത് | 30-03-2020 | 24/2/20 | 6/3/20 |

കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുക പോലെയായതെയും ദീർഘീകരണത്തിന് ആവശ്യപ്പെടാതെ പ്രവൃത്തി മാസങ്ങളോളം നീട്ടിക്കൊടുക്കുക പോലെയും ചെയ്ത കരാറുകാരനെതിരെ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടികൾ പോലും പാലിക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നല്കിയത് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (2/7-22) മറുപടി നല്കിയില്ല. ഭരണസമിതി വിഷയം പരിഗണിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-35 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ പ്രകാരവും, കരാറുകാരനുമായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരവും അപ്രതീക്ഷിത കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി നീണ്ടുപോയാൽ 20% ദിവസം വെച്ചു പിഴയടയ്ക്കാതെയും തുടർന്ന് 3 മാസം 1% പിഴ ഈടാക്കിയും തുടർന്നുള്ള 3 മാസങ്ങൾക്ക് 2% പിഴ ഈടാക്കിയും ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ദീർഘീകരണത്തിന് അപേക്ഷിച്ച് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വക്കാതെ നീട്ടി

പോയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് നിയമാനുസൃത പിഴ പോലും ഈടാക്കാതെ ഫൈനൽ ബ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

| | |
|---|--|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പ്രോജക്ട് | ചൂണ്ടച്ചേരിക്ക് സമീപം കലക്ട്, 217/2021 |
| കരാറുകാരൻ | പി എൻ സുധാകരൻ |
| സാങ്കേതിക അനുമതി പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി | 4 മാസം |
| സൈറ്റ് കൈമാറിയത് | 13/01/2020 |
| പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് | 12/05/2020 |
| പൂർത്തിയായത് | 25/03/2021 |
| കരാർ തുക | 88999/- |
| ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ | |
| 20% ഗ്രേസ് പിരീഡ് | 05/06/2020 00 |
| തുടർന്നുള്ള 3 മാസം 1% നിരക്കിൽ(പി എ സി) | 04/09/2020 890 |
| തുടർന്നുള്ള 3 മാസം 2% നിരക്കിൽ | 03/12/2020 1780 |
| തുടർന്നുള്ള 3 മാസം 2% നിരക്കിൽ | 02/03/2020 1780 |
| തുടർന്നുള്ള 3 മാസം 2% നിരക്കിൽ | 25/03/2020 1780 |
| ആകെ | 6230 |

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരം സമയക്രമം പാലിക്കാ കരാറുകാർക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 1/7-4-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നൽകിയില്ല. പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ കരാറുകാർ നിന്ന് ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ അടയ്ക്കേണ്ടത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാണ്

1-36 എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തെറ്റായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതു മൂലം അധികച്ചലവ് ഉണ്ടാകുന്നു

പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം ചെയ്ത ചില റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് വേലകളിൽ ഒന്നിനുമായി ഡി എസ് ആർ 2-6-1 പ്രകാരമുള്ള മണ്ണ് പണിയും രണ്ടാം ഇനമാ കോൺക്രീറ്റിംഗും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാധാരണ നിലയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളു ഡി എസ് ആർ 2-28-1 പ്രകാരമുള്ള സർഫസ് ട്രസിംഗ് നടത്തിയശേഷം കോൺക്ര ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ചില സ്ഥലങ്ങളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്ത ശേഷം കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതായും വരാറുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ നീക്കം ചെയ്യുന്ന മണ്ണ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിർദ്ദേശിക്ക സ്ഥലത്ത് നിക്ഷേപിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ നീക്കം ചെയ്ത മ ശേഖരിച്ചത് പരിശോധനയിൽ കാണിക്കുക സാധ്യമല്ലെന്ന് നിർവ്വഹണ ചുമതലയു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. ആയതിൽ നിന്നും ച മീ ന് 19.24 രൂപ ചെലവു സർഫസ് ട്രസിംഗിന് പകരം ക്യൂ മീ 173.72 രൂപ ചെലവുള്ള മണ്ണുപണി ഇനം എസ്റ്റിമേറ്റ് തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയതാണ് എന്ന് കണക്കാക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | പ്രോജക്ട്/നം വിശദാംശങ്ങൾ | ഡി എസ് ആർ 2-6-1 പ്രകാരം നൽകിയ തുക@173.72/M3 | ഡി എസ് ആർ 2-28-1 പ്രകാരം നൽകാവുന്ന തുക @19.24/M2 | അധികം വകയിരുത്തിയത |
|---------|---|---|--|--|
| 1 | ഒഴുകുപാറ ആലമറ്റം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്,173/21 കരാറുകാരൻ- വിഷ്ണു ചെലവ് 479370/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് ബിൽ നം തീ 02/29-4-20 | 55.125m3x173.72= 9576.32 | 55.125m3/.15=367.5m2 367.5x19.24=7070.70 | 9576.32-7070.70 =2505.62 0.01% ടെണ്ടർ കുറവ് 0.25=2505.37 12% ജി എസ് ട് കൂട്ടുക 300.67 =2806.04 രൂപ |
| 2 | ഉള്ളനാട് മന്തക്കോലി റോഡ് ,41/21 ഭാഗം | 57.375m3x173.72= 9967.18 | 57.375m3/.15= 382.5m2 382.5x19.24= | 9967.18-7359.3 =2607.88 |

| | | |
|--|---------------|--|
| <p>കരാറുകാരൻ -ബിന സി ജോസ്</p> <p>ചെലവ് 374189.58/-</p> <p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്</p> <p>ബിൽ നം. തീ 57/27-2-21</p> | <p>7359.3</p> | <p>25.01% ടെണ്ടർ കറവ്</p> <p>652.23=1955.65</p> <p>12% ജി എസ് ട് കൂട്ടുക 312.95</p> <p>=2268.6 രൂപ</p> |
|--|---------------|--|

അപാകതയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (4/7-4-22) മറുപടി നൽകിയില്ല. തെറ്റായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന മൂലം പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-37 കാലിബാറലിന്റെ വിലയും ജി എസ് റ്റിയും തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ റോഡാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബാരൽ വില (238+18% GST) കിഴിച്ചുള്ള തുകയാൽ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാരൽ വില സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ സർക്കുലർ നം.59827/എഫ്എം/07/തസ്വഭവ/30.10.07 പ്രകാരം ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയ തുക ചെലവഴിച്ച ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തന്നെ ബാരൽ വില തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബാരൽ വില പൂർണ്ണമായും തനത് ഫണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചു വരുന്ന ബാരൽ വില ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടുകളിലേയ്ക്കും, ജി എസ് റ്റി സർക്കാരിലേക്കും അടവാക്കി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ഇ-ടെണ്ടർ, ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ നാളിതു വരെ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലായി വരവായിട്ടുള്ളത്. ഈ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഈ തുക പഞ്ചായത്ത് കൈമാറുകയാണ് തുടർന്നു വരുന്ന രീതി. നാളിതുവരെ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ക്രോഡീകർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി വിഷയം പരിഗണിക്കേണ്ടതും ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക കണക്കാക്കി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-39 പാലിയേറ്റീവ് നശിപ്പിച്ച് ഇൻസെന്റീവ്- വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക

| | |
|--------------------|--|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 118/21 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ |
| അടങ്കൽ | 680000(വികസനഫണ്ട്)+120000(തനത്ഫണ്ട്)+ 100000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) |
| ചെലവ് | 680000(വികസനഫണ്ട്)+120000(തനത്ഫണ്ട്)+ 100000(ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) |

സ.ഉ(സാധാ)നം.1615/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ.07.09.2020 പ്രകാരം കോവിഡ് 19 കാലഘട്ടത്ത് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സ്മാർക്ക് 2020 മാർ മാസം മുതൽ ആറുമാസത്തേക്ക് പ്രതിമാസം 1000 രൂപ വീതം ഇൻസെന്റീവ് അനുവദിക്കാമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന് തുടർച്ചയായി 05.10.2020 സ.ഉ(സാധാ)നം.1820/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ പ്രസ്തുത ഇൻസെന്റീവ് 20 സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ ആറു മാസത്തേക്ക് കൂടി പ്രതിമാസം 1000 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിച്ചുകൊണ്ടും ഇതിനാവശ്യമായ തുക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട് നം.118/21) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സിന് 20 സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ 2021 മാർച്ച് മാസം വരെ (ഫെബ്രുവരി 2021 തനത് ഫണ്ട് നിന്നുമാണ് നൽകിയത്) ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ 5000 രൂപ വികസനഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം എന്നിവയിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കോവിഡ് ഇൻസെന്റീവ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകാതെ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി വികസനഫണ്ട് നിന്ന് തന്നെ മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.26/11.04.2022) മറുപടി ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 കോവിഡ് 19 -അവലോകനം

കോവിഡ് 19-നോടനുബന്ധിച്ച കോവിഡ് കെയർ സെന്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സെന്റ് അൽഫോൻസാ പിൻഗ്രിം ഷൈൻ സെന്ററിൽ കോവിഡ് വ്യാപനത്തിന് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ തന്നെ ആരംഭിക്കുകയും പിന്നീട് സെന്റ് ജോസഫ് എൻജിനീയറിംഗ് കോളേജിലെ 3 ഹോസ്റ്റലുകളിലും കോവിഡ് കെയർ ടീറ്റ്മെന്റ് സെന്ററുകൾ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുകയും ചെയ്തു. സെന്റ് മേരീസ് ഹോസ്റ്റലിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന സിഎഫ്എൽടി 31.12.2020വരെ പ്രവർത്തനം തുടർന്നു. തുടർന്ന് 1.1.21 മുതൽ അസ്സീസ്സി റിട്രീറ്റ് സെന്റർ ഡി.സി.സി.യായി പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുകയും 31.12.21 വരെ പ്രവർത്തിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കോവിഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ചെലവു വരുന്ന തുകയുടെയും തിരികെ ലഭിച്ച തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | | |
|---|--|--------------------------------------|
| ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സിഎഫ്എൽടിയിലായി ചെലവഴിച്ച തുക | DDMA-യിൽ നിന്നും തുക റീഇംബേഴ്സ്മെന്റ് ലഭിച്ചത് | ബാലൻസ് അനുവദിക്കേണ്ട തുക |
| 89,27,364- | 43,90,160 | 4537204 (അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്) |

കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങളിൽ കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിരുന്നതായി വൗച്ചറുകൾ, അനുബന്ധരേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചത് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

മികച്ച രീതിയിലുള്ള കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നതാ ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

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 ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പഞ്ചായത ഭരണസമിതി 12/05/2021-ലെ 1(6) നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് എയിം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ഓൺലൈനായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 06.04.2022-ൽ പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്ര അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് 31/03/2021-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്ത യഥാക്രമം അനുബന്ധം-3, ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

2020-21 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ജാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 1811875/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം സുലഭ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.) | ചെലവ് | ബാക്കി |
|--------------------------|-----------------|------------|--------------------------------------|-------|--------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജാലം | 2020-21 | 80000 | ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി (125/20-21) | 80000 | 0 |

| | | | | | |
|---------------------------|---------|---------|--|---------|---|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഊലം | 2020-21 | 100000 | ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി - എസ്സ് സി(126/20-21) | 100000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഊലം | 2020-21 | 100000 | ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് പഠനസഹായം(ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി) 73/20-21 | 100000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഊലം | 2020-21 | 100000 | ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (122/20-21) | 100000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഊലം | 2020-21 | 100000 | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ(12 ഇനപരിപാടി - പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം) 118/20-21 | 100000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഊലം | 2020-21 | 141095 | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (153/20-21) | 141095 | 0 |
| ആകെ | | 621095 | ആകെ | 621095 | |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കോട്ടയം | 2020-21 | 431280 | ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി (125/20-21) | 431280 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കോട്ടയം | 2020-21 | 475000 | ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി - എസ്സ് റ്റി(235/20-21) | 475000 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കോട്ടയം | 2020-21 | 284500 | ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് പഠനസഹായം(ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി) 73/20-21 | 284500 | 0 |
| ആകെ | | 1190780 | ആകെ | 1190780 | |

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ട്രെയ്ഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|----------------|---|------------------|---------------|-----------------------------|
| കെൽട്രോൺ | വിവിധ (191/21) വാർഡുകളിൽ സോളാർ തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ | 987000 | 0 | 987000 |
| കെ എസ് ഇ ബി | വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം.190/21) | 1290088 | 0 | 1290088 |

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2020-21 വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2020-21 വർഷം പഞ്ചായത്തിന് KURDFC വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റേയും തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻ വർഷം എടുത്ത ലോൺ തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക മുതൽ | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക പലിശ | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---------------------------|-----------------------|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|---|---------|
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- കെയ് അർഡി എഫ് സി ലോൺ | ജി.ഒ(എം.എസ്) 68/2018, 18.05.2018, ജിഒ(എം.എസ്) 100/2018, 30.07.2018, കരാർ നം.04/18-19 | 7316471 | 2480000 | 1172471 | 0 | 8624000 |
|---|---|---------|---------|---------|---|---------|

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.

| | |
|--|-----------|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 530760.00 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | 41134 |
| ആകെ | 571894 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം | 571894 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | നികേഷപിച്ച തീയതി | കാലയളവ് | തുക | റിമാർക്സ് |
|---------|--|------------------|---------------------------|--------|-----------|
| 1 | നം.4712/420/ 05-06, ഭരണങ്ങാനം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് | 30.03.2020 | 30.03.2020- 30.03.2021 | 571894 | - |

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവ് ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994-95 കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവ ചേർക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------|--------|-------------------------|--------|-------|------------------|
|--------------|--------|-------------------------|--------|-------|------------------|

| | | | | | |
|------------------------------|----------|---------|--------------|---|---|
| പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട് | - | 2013-14 | 5-1 | ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകളും | ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ് |
| 2014-15 | 2-3-1, 2 | 2016-17 | അനുബന്ധം 3,4 | തൊഴിൽ നികുതി, വസ്തുനികുതി | ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ് |
| 2015-16 | 2-5 | 2016-17 | അനുബന്ധം 5 | തൊഴിൽ നികുതി | ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ് |

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുകകളൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|----------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 72161821 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 73110647 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 2375088 |

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|--------|--|
| 1-22 | 692958 | ശ്രീമതി താരാ ആർ,സെക്രട്ടറി |
| 1-22 | 597130 | ശ്രീ സജിത്ത് മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി |
| 1-23 | 210000 | ഡോ.സുനിൽ വി ബി, വെറ്ററിനറി സർജൻ |

| | | |
|------|---------|--|
| 1-24 | 875000 | ഡോ.സുസ്മിത ശശിധരൻ , വെറ്ററിനറി സർജൻ |
| ആകെ | 2375088 | |

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ - ഇല്ല

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

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|---------------|---|--|
| 1993-94,94-95 | എൽ.എഫ്.കെ.പി1-190/ADL/24.2.11 | 1 |
| 1995-96 | എൽ.എഫ്.കെ.പി1-190/ADL/24.2.11 | 1 |
| 1996-97 | എൽ.എഫ്.കെ.പി 11-17/09/12.1.10 | 8 |
| 1997-98 | കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി 7(അദാ.2018)210(1)/06.03.18 | 5 |
| 1999-2000 | കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി 7(അദാ.2018)210(3)/06.03.18 | 3 |
| 2001-02 (Exp) | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 26.05.2020 | 1 |

| | | |
|------------------|---|-----|
| 2001-02 (DCB) | എൽ.എഫ്.കെ.പി 7-1193/07/5.10.09 | 15 |
| 2003-04(DCB) | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 26.05.2020 | 1 |
| 2003-04 (Exp) | കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി 7(അദാ.2018)210(5)/16.03.18 | 2 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1473/19-20/ 18.08.2020 | 5 |
| 2008-09 | എൽ.എഫ്.കെ.പി 1473/21/12/18.11.21 | 7-2 |
| 2009-10 | എൽ.എഫ്.കെ.പി 1473/21/12/18.11.21 | 7-3 |
| 2010-11 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 07.09.2020 | 10 |
| 2011-12 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1406/20-21/ 28.10.2021 | 6 |
| 2012-13 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/(16) 07.09.2020 | 8 |
| 2013-14,2014-15 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 07.09.2020 | 10 |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 14.09.2020 | 5 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7-1652/19-20/ 14.09.2020 | 13 |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി-7/861 /2019/ 02.09.2019 | 11 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി-7/289/2020/ 29.03.2020 | 16 |

| | | |
|---------|---|----|
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി-7/768/2021/30.06.2021 | 21 |
|---------|---|----|

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഓ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം

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 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

