കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: നം.എൽ.എഫ്.കെ.പി -7/2014/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 02/11/2022
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഭരണങ്ങാനം 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 ഭരണങ്ങാനം 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 1,3 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 അയച്ച 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.എൽ.എഫ്.കെ.പി -7/2014/2022

തീയ്യതി: 02/11/2022

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2022 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 22-09-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന 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 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)
ശ്രീമതി ബീനാകുമാരി സി. ആർ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-09-2022	22-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-09-2022	22-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ പ്രസാദ് പി. ജി.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ രാജേഷ് എം. , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ഷാജിമോൻ പി. ബി.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ശിവരാജ് പി.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലിസമ്മ സെബാസ്റ്റ്യൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
സജിത്ത് മാത്യൂസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അഖിൽ കെ രാജു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ. സുസ്മിത ശശിധരൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. മെറിൻ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(CHC)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. അനൂപ് ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ശ്രീദേവി കെ. ജി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2021	30-06-2021
ഡോ. ലക്ഷ്മി എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-07-2021	11-07-2021
ഡോ. ജിത്തു സി. സോമൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	12-07-2021	31-03-2022
രങ്കു സുരേഷ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(അന്തിനാട്)	01-04-2021	31-03-2022
ജോമോൻ തോമസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(ഭരണങ്ങാനം)	01-04-2021	30-09-2021
മേരിക്കുട്ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ(ഭരണങ്ങാനം)	01-10-2021	31-03-2022
സബീന ബീവി എ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	06-11-2021
പ്രവീണ ബി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ-In Charge	07-11-2021	30-11-2021
ഷെറിൻസ് ജോർജ്ജ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-12-2021	31-03-2022
രേവതിക്കുട്ടി കെ. ആർ.	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
അലീനാ നീറോ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(LSGD)	01-04-2021	31-03-2022

ജോൺസൺ കെ. എസ്.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ(ഗവ. യു.പി.എസ്.)	01-04-2021	31-03-2022
അനിൽ എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്-വിശകലനം	1-1
2	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ദേശീയതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിൽ മാന്വൽ രസീത് ബുക്കിന്റെ വിനിയോഗത്തിൽ അപാകതൾ	1-11
12	തൻവർഷം വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ പൂർണ്ണമായും സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു	1-12
13	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	1-13
14	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വ്യത്യസ്ത മാനദണ്ഡം	1-14
15	സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-15
16	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് വാടക-GST അടവാക്കുന്നില്ല	1-16
17	ദീർഘകാലത്തെ വാടക കുടിശിക കുത്തകക്കാരുടെ നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയില്ല	1-17
18	പാറമട ക്രഷർ യൂണിറ്റിന്റെ മെഷിനറി ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
19	പെൻഷനറുടെ മരണത്തിന് ശേഷം സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ നിർത്തലാക്കാൻ സംവിധാനമില്ല	1-19
20	ഹൈമാസ്റ്റ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-ടെന്റർ നിരക്കിലധികരിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നല്കി	1-20
21	കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട്- നിയമവിധേയമല്ല	1-21

22	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) വിഹിതം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നില്ല	1-22
23	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അധികരിച്ച് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു	1-23
24	4.73 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ ഉപയോഗപ്രദമായില്ല	1-24
25	തുക അടവാക്കിയെങ്കിലും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചില്ല	1-25
26	ആശ്രയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം - മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-26
27	ലക്ഷ്യബോധമില്ലാതെ പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണം	1-27
28	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ)-പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-28
29	ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു	1-29
30	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി അവലോകനം	1-30
31	ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താവിന് സ്ഥലം വാങ്ങി, ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് നൽകി-പണി ആരംഭിച്ചില്ല	1-31
32	കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഫയലിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്താതെ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ	1-32
33	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- സ്ഥലം വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ അപാകത	1-33
34	ഗാർഹിക കക്കൂസ് നിർമ്മാണം -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-34
35	മരുന്ന് പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-35
36	പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി കൈമാറിയ തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-36
37	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല	1-37
38	സാക്ഷരതാ പ്രേരക് ന് നല്കിയ ഓണറേറിയം തിരികെ ലഭ്യമായില്ല	1-38
39	കോവിഡ് 19 – പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1-39
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അധികരിച്ച് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു	3-1

2	ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	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 ബജറ്റ്-വിശകലനം

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 27/02/2021 ലെ 1/1-ാം തീരുമാന പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 16/02/2022 ലെ 3/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രക അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരവും ധനകാര്യ പത്രിക റസീറ്റ് & പേ പത്രിക(R&P) പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	പുതുക്കിയത്	R&P പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	14,024,707/-	14,024,707/-	19,587,912/-
വരവ്	149,364,000/-	144,726,033/-	69,585,466/-
ആകെ	163,388,707/-	158,750,740/-	89,173,378/-
ചെലവ്	160,205,400/-	143,778,372/-	68,406,501/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,183,307/-	14,972,368/-	20,766,877/-

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം 14.47 കോടി രൂപ വരവും 14.38 കോടി രൂപ ചെലവു പ്രതീക്ഷിച്ചത്. 2021-22 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരുമാനം കോടി രൂപയും ചെലവ് 12.22 കോടി രൂപയുമാണുള്ളത്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം സെക്ഷൻ 214-ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം ന ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻ പത്രിക പ്രകാരം വരുമാനം 121,108,921/- രൂപയും ചെലവ് 122,197,518/- രൂപയും തൻ പ്രവർത്തന നഷ്ടം 1,088,597/- രൂപയുമാണ്. 31/03/2022-ലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി 82,580,489/- രൂപയും ബാധ്യതകളുടെ മൂല്യം 74,767,711/- രൂപയും ആകെ ജനറൽ 7,812,778/- രൂപയുമാണ്. മേൽവിവരിച്ച പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യ പത്രിക പഞ്ചായത്ത അടിസ്ഥാന രേഖകളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ച നിന്നും താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. 31/03/2022 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂ ശീർഷകങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പ് കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖ വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.
2. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം വ്യക്തമാക്കുന്ന എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ച ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം മുന്നിരിപ്പ്, 2021-22 ലെ വരവ്, നീക്കിയ

എന്നിവയുടെ കൃത്യതയും വിശദാംശവും ലഭ്യമല്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിലെ പ്രേ ചെലവ് ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 210,034/- രൂപയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്ര 330,034/- രൂപയുമാണ്(പ്രോജക്ട് 36/22-130,500/-,4/22-156,000/-,128 21,200/-,95/22-19,340/-, 182/22-2,994/-). ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വിന് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 1.2 ലക്ഷം രൂപയുടെ വ്യത്യ നിലനിൽക്കുന്നു.

3. പ്രോജക്ട് നം.38/22 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത് 66,666/- സാംഖ്യയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവായി(Indirect Expenditure) അക്ക ചെയ്തിട്ടില്ല.
4. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ കൃത്യമായ ഉദ്ദേശ്യം, നിക്ഷേ ഒടുക്കിയ വ്യക്തി/സ്ഥാപനം/ഏജൻസി, പ്രോജക്ട് നം., പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ വ എന്നിവ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങ അഭാവത്തിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല.
5. കണക്ക് ശീർഷകം 160100799-Other Revenue Grants ശീർഷകത്തിൽ 2,300,608/- പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ചെലവായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു. 320300199, 32020 ശീർഷകങ്ങളിലെ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് 2,200,608/- രൂപയാണ്. ഒരു ലക്ഷം അധികമായി ഗ്രാന്റ് ചെലവ് ക്രമീകരിച്ചത് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
6. സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ കൃ വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
7. Stale Cheque തുകയായി 31/03/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 56,936/- രൂപ വിശദാംശം, വ്യക്തി/സ്ഥാപനം, പ്രോജക്ട്/ഉദ്ദേശ്യം, കാലയളവ് തുടങ്ങിയ വിവര രജിസ്റ്റർ മുഖേന നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.
8. തടിലേലത്തിലൂടെ തൻവർഷ വരവ് ലേല രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 168,117/- രൂപയാണ്. ധന പത്രിക പ്രകാരം 150100110-Sale Of Timber ശീർഷകത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ 188,977/- രൂപയാണ്. 20,860/- രൂപ ടെന്റർ ഫോം വിലയായി ലഭിച്ചത് തടി തുകയായി തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.
9. അക്രൂവൽ വരവിനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ലഭിച്ച തുക 31/03/2022 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ഌ പ്രകാരമുള്ളതിന്റെ കൃത്യത ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
10. 26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചാ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ച പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി-ബാധ്യതകളുടെ നിർണ്ണയവും വർഗ്ഗീകരണവും പൂർത്തിയ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.
11. കൃത്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിലും ആസ്തി അക്കൗണ്ടിങ്ങ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന ആസ്തികളുടെ സഞ്ചിത മൂല്യശോഷണം തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല. 31/03/

തീയതിയിൽ ആകെ 4.9 കോടി രൂപയുടെ സുസ്ഥിര ആസ്തിമൂല്യം മാത്രമാണ് സ
മൂല്യശോഷണം കുറവ് ചെയ്യപ്പെട്ട ശേഷം അവശേഷിക്കുന്നത്. ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ
പ്രക്രിയ പൂർത്തിയാകാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ സുസ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യം
ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

12. കുടിശ്ശിക ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് 37,150/- രൂപ Prior Period Income
അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം നടത്തി ഒഴിവാക്കിയത് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

13. 2020-21 വർഷം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് മുഴ
ആസ്തിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. 42.7 ലക്ഷം രൂപ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്
ചെലവായിട്ടാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകത
തൻവർഷം ചെയ്ത റോഡ് ആസ്തികൾ മുഴുവനായും 31/03/2022 ബാലൻസ് ഷ
പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

14. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ളത് വാർഷിക കണക്കു
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

15. തൊഴിൽ നികുതി(സ്ഥാപനങ്ങൾ/ട്രേഡർ) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഡി.സി.ബി.
6,250/- രൂപ ബാലൻസ് കാണുന്നു. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രിക 31/03/2022 ലെ ബാല
ഷീറ്റ് ബി-15 പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

16. Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിൽ മുന്നിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല. പാർട്ട്
നൽകുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരവും ഫൈനൽ ബിൽ ക്രമീകരണവും രജിസ്റ്റർ സൂക
നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല. പാർട്ട് ബിൽ ഫൈനൽ ബിൽ ക്രമീകരണങ്ങളും Capital Work In Prog
ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

17. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഭൂജല വകുപ്പിൽ പ്രോജക്ട് നം.214/22 പ്രകാരം നിക്ഷേ
16,388/- രൂപ നിക്ഷേപ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപ
നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത നിക്ഷേപം 31/03/2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ
ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

18. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കെ.എസ്.ഇ.ബി.-യിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ച 858,
രൂപയുടെ നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം നിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത്
പ്രോജക്ട്, നിക്ഷേപിച്ച വർഷം, നിക്ഷേപിച്ച കെ.എസ്.ഇ.ബി. സെക്ഷൻ ഓഫീസ് തുട
അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ പോലും രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല.

19. മുൻവർഷങ്ങളിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേപിച്ച 9.87 ലക്ഷം രൂപ
ഏജൻസിയിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത്
ഡെപോസിറ്റ് മുന്നിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം നിക്ഷേപിച്ച ഏജൻസി, കാലയളവ്, പ്രേ
തുടങ്ങിയ വിശദാംശം രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

20. 460500501 ശീർഷകത്തിലെ 31/03/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഏതെല്ലാം നിർവ്വ
ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതാണ് എന്നത് ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല.

21. ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക കണ
തെറ്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽവിവരിച്ച അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓരോ കണക്കുകളും വിശദീകരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകൾ, രജിസ്റ്റ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

2021-22 വർഷത്തെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ കണക്കുകളുടെ വിശദാം ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ശേഷം വരവ്, ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്ക

മുന്നിരിപ്പ്	19,587,912/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	69,585,466/-
ആകെ	89,173,378/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	68,406,501/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	20,766,877/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	49,497/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,0,69,595/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റന ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേർക്ക പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയം എ.സി.ആർ. പ്രകാരമുള്ളതും പട്ടിക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെല %
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	10,301,971/-	10,301,971/-	10,161,000/-	140,971/-	98.6
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	0	1,643,825/-	1,643,825/-	1,554,000/-	89,825/-	94.5
വികസന ഫണ്ട്- TSP	0	12,505/-	12,505/-	0	12,505/-	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	0	2,097,341/-	2,097,341/-	1,327,282/-	770,059/-	63.2

ഗ്രാന്റ്-Untied						
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	0	5,216,494/-	5,216,494/-	2,183,726/-	3,032,768/-	41.8
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- Road	0	21,662,600/-	21,662,600/-	15,666,785/-	5,995,815/-	72.3
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- Non Road	0	5,202,519/-	5,202,519/-	3,216,470/-	1,986,049/-	61.8
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പരിപാടി(TSC)	12,000/-	0	12,000/-	0	12,000/-	-
ICDS ഫണ്ട്	20,333/-	533,777/-	554,110/-	500,000/-	54,110/-	-
ജലനിധി സുസ്ഥിരത ഫണ്ട്	3,346,782/-	1,146,244/-	4,493,026/-	2,857,250/-	1,635,776/-	-
കുടിവെള്ള ഗ്രാന്റ്	0	19,125/-	19,125/-	18/-	19,107/-	-
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	929,408/-	360,000/-	1,289,408/-	767,275/-	522,133/-	-
പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ ഗ്രാന്റ്	0	1,320,483/-	1,320,483/-	1,320,483/-	0	-
അംഗൻവാടി ഫണ്ട്	36,000/-	0	36,000/-	36,000/-	0	-
ജലനിധി ഗ്രാന്റ്	917,170/-	23,739/-	940,909/-	219,769/-	721,140/-	-
ലൈഫ് മിഷൻ ഫണ്ട്	1,220,000/-	1,400,000/-	2,620,000/-	2,120,000/-	500,000/-	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (മൂലധന ചെലവ്)	23,900/-	0	23,900/-	0	23,900/-	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	110,477/-	0	110,477/-	0	110,477/-	-

(റവന്യൂ ചെലവ്)						
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേക ഫണ്ട്	3,028/-	0	3,028/-	0	3,028/-	-
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	220,000/-	0	220,000/-	0	220,000/-	-

വികസന ഫണ്ടിന്റെ അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ ഗ്രാന്റും ACR/ഗ്രാന്റ് പ പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണ ഹോണറേറിയം ഇനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകകളാണ്. വികസന ഫ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിന് പുറമേ 31/03/2022 ലെ (സാധാ) നം.2617/2022/ധന പ്രകാരം അധിക അലോട്ട്മെന്റ് മുൻവർഷത്തെ ചെലവഴിക്ക ലാപ്സായ തുക ക്യാരി ഓവറായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road ഫ നിന്ന് വോട്ടിങ്ങ് മെഷീൻ ചാർജായി 2020-21 വർഷം കുറവു ചെയ്ത തുക 35,319/- തൻവർഷം 24/02/2022-ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.1276/2022/ധന പ്രകാരം പ്ര അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഫണ്ടുകളിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ അധികമായി 07/10/202 G.O.(Rt) No.6591/2021/Fin പ്രകാരം മുൻവർഷം ലാപ്സായ തുക അധിക അലോട്ട്മെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച അധിക അലോട്ട്മെന്റിന്റെയും സ്രോതസ്സിൽ ചെയ്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - ഇനം	സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	അധിക/ ക്യാരി ഓവർ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ ലഭിച്ച അലോട്ട്മെന്റ്	സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക (ജി.ഓ. പ്രോജക്ട്)	ആകെ അ അലോട്ട്
വികസന ഫണ്ട്-General	10,161,000/-	140,971/-	10,301,971/-	207/22-396,000/- 212/22-396,000/- 205/22-176,000/- 204/22-292,000/- 206/22-292,000/- 211/22-292,000/- ആകെ-1,844,000/-	8,457,97
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	1,554,000/-	89,825/-	1,643,825/-	208/22-22,000/- 213/22-22,000/- ആകെ-44,000/-	1,599,825

വികസന ഫണ്ട്-TSP	0	12,505/-	12,505/-	ഇല്ല	12,505/
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road	4,818,000/-	349,200/- 35,319/-	5,202,519/-	ഇല്ല	5,202,51
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- Road	19,592,000/-	2,070,600/-	21,662,600/-	ഇല്ല	21,662,60
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	1,892,000/-	167,000/- 38,341/-	2,097,341/-	ഇല്ല	2,097,34
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	2,838,000/-	2,378,494/-	5,216,494/-	ഇല്ല	5,216,49

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് പഞ്ചായത്ത ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജിനായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലും(ഫെഡറൽ ബാങ്ക് അക്ക നം.19100100031159) മുൻവർഷത്തെ ക്യാരിഓവർ വിഹിതം ട്രഷറിയിൽ അലോട്ട്മെന്റായു ലഭിച്ചത്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ 38,341/- രൂപ ടൈഡ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആകെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ ചെലവഴിക്കാതെയുള്ള 3,802,827/- രൂപയിൽ 3,001,940/- രൂപ ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു. ട അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത 800,887/- രൂപയാണ് പഞ്ചായത ലാപ്സായത്.

വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, ചെലവ് എന്നിവ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെയും പ്രോജക്ടുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിലെയും അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റിൽ സ്രോതസ്സിൽ ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എന്നാൽ ചെലവ് സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ പ്രോജക്ടായി ക്രമീകരിച്ചത് ഉൾപ്പെടെയാണ്. ആയതിനാൽ ഫണ്ടുകളുടെ യഥാ നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.
2. ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് കണക്കുകൾ സുലേഖ പത്രികയിലെ ചെലവ് കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. 31/03/2022 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.2617/2022/ധന പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്(TSP) അ അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ച 12,505/- രൂപ അലോട്ട്മെന്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
4. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 2021-22 വർഷത്തെ പ്രസ്തുത സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ 38,341/- രൂപ അലോട്ട്മെന്റായി അക്ക ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എ.സി.ആറിലെ അലോട്ട്മെന്റിൽ ടി തുകയുടെ വ്യത്യ നിലനിൽക്കുന്നു.

5. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുകയുടെ വിനിമയം വ്യക്തമാക്കുന്ന എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുകയുടെ ചെലവ് ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് സുലേഖ പ പത്രികയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6. ജില്ല-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നത് പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ളതാണെന്ന് എ.സി.ആറിൽ വ്യക്തമല്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം ഗ്രാന്റുകൾ യഥാവിധി തിരികെ അടവാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ ബാ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെയും മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെയും അലോട്ട് കണക്കുകളിലും ചെലവ് കണക്കുകളിലും മേൽവിവരിച്ച വ്യത്യാസങ്ങളും അക്കൗണ്ട അപാകതകളും കണക്ക് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളുടെ അഭാവവും നിലനിൽക്കുന്ന വിധേയമായിട്ടാണ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം-2 പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് വിനിമയ സാക്ഷ്യം നൽകുന്നത്.

1-5 വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം

2021-22 വാർഷികപദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗ 23-01-2021 ലും പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിനായുള്ള ഗ്രാമസഭകൾ 29-01-2021 മുതൽ 07-02- വരെയും ഊരുകൂട്ടംയോഗം 19-01-2021 ലും നടക്കുകയുണ്ടായി.വിവിധ തലങ്ങ ചർച്ചകളിലൂടെ ഉരുത്തിരിഞ്ഞ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച് 12-02-2021 വികസനസെമിനാറിൽ വാർഷികപദ്ധതിക്ക് അന്തിമരൂപം നല്കി.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ അന്തിമ അംഗീകാരം നല്കിയ വാർഷിക പദ്ധതി 24-03-2022 തീയതിയ 81898/21/DPC/DPO/KTM നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകരിച്ചു വാർഷികപദ്ധതിയുടെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം.	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
178	134	120981205	47600127	39.34

അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ച ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയത്	പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയതുക	ചെലവ്
1	കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1076286	968820
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	2081560	1182000

3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	2	2	1297203	1197203
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	1	1	300000	300000
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	1	1	125000	125000
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ	15	13	72884371	15894620
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	3	3	3105000	2791700
8	സെക്രട്ടറി	33	27	6425168	3753505
9	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ.	89	55	28074890	16615739
10	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	780240	740440
11	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	1	1	350000	236720
12	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20	18	4481487	3794380
	ആകെ	178	134	120981205	47600127

അംഗീകാരം ലഭിച്ച ആകെ 178 പ്രോജക്ടുകളിൽ 134 എ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 39.34 ശത ചെലവഴിക്കുകയുണ്ടായി.സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളിൽ 25എണ്ണം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

13-ാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയുടെ പൊതുലക്ഷ്യമായ തുടർച്ചാസാധ്യതയോടെയുള്ള പരിസ സുരക്ഷ, സാമൂഹ്യനീതി, സാമ്പത്തികവളർച്ച എന്നിവ ലക്ഷ്യമാക്കി നടപ്പിലാം വാർഷികപദ്ധതി സംസ്ഥാന സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കി വരുന്ന ആർദ്രം, ലൈ പൊതുവിദ്യാഭ്യാസസംരക്ഷണം, ഹരിതകേരളം എന്നീ മിഷനുകളുമായി ഏകോപി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശമുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെ പ്രോജക്ടുകൾ വേണ്ടത്ര ഫലപ്രദമായില്ല.

വിവിധ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ സമൂഹത്തിലെ വ്യ ജനവിഭാഗങ്ങളുടെ ജീവിതസാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും സാമ്പത്തിക പുരോഗത് വിവിധ പ്രദേശങ്ങളുടെ വികസനത്തിനും സഹായകമായിട്ടുണ്ട്.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലുൾ എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിൽ നിർവഹ ഉദ്യോഗസ്ഥരും, ഭരണസമിതിയും വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ നല്കിയിട്ടില്ലയെന്ന് അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയശേഷവും പണികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ, ചർക്കാഗ്രാം പോലുള്ള അ

കെട്ടിടനിർമ്മിതികൾ, മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങി നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ എന്നിവ വെളിപ്പെടുത്തുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് പുറമേ ഉല്പാദന, സേവന മേഖലകളിലെ പ്രോജക്ടുകള് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സാധാരണജീവിത നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുന്ന സാഹ. സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ സമഗ്രവികസനത്തിനുതകുന്ന കാര്യക്ഷമമായ നടപട ഇനിയും ഉണ്ടാവണം.

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കു വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിക പ്രവർത്തിക്കണമെന്ന പദ്ധതി മാർഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാകു ഭരണസമിതി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ കാര്യക്ഷമ ഇടപെടലുകളിലൂടെ മാത്രമെ വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി സാധ്യമാവുകയുള്ളൂ.

ടി.എസ്.പി വിഭാഗം വികസനഫണ്ട് – അനുവദിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പട്ടികവർഗവിഭാഗത്തിൽ 24 കുടുംബങ്ങൾ ഉണ്ട് എന്ന് ഇതുസംബ സ്ഥിതിവിവരക്കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.പ്രസ്തുത കുടുംബങ്ങൾക്കായി വാർഷികപദ്ധതി പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് വികസനഫണ്ട് ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്ക നിലവിൽ ഈ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി തനതുഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച വാർഷികപദ്ധതിയിൽ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നല്കിവരുന്നത്. 31-03-2022 ലെ 2616/2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടി.എസ്.പി വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിനത്തിൽ 12505/- അനുവദിച്ചുവെങ്കിലും സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം ഉപയോഗപ്പെടുത്താനാ പട്ടികവർഗവിഭാഗക്കാർക്ക് വാർഷികപദ്ധതിപ്രകാരം ആനുകൂല്യങ്ങൾ നല്കുന്നതിന് യഥാസ ബജറ്റ് വിഹിതം ലഭ്യമാകുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ ലാപ്സായത് .

പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാകാത്തത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം രൂപയുടെ സർക്കാർ ഗ്രാ ലാപ്സാവുകയുണ്ടായി വാർഷികപദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന സർക്കാർ ഗ്രാ ലാപ്സാവുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇനം	ആകെ ലഭ്യമായ തുക	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായത്
വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം	10301971	10161000	140971
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	1643825	1554000	89825
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	12505	0	12505

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(റോഡിതരം)	5202519	3216470	1986049
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(റോഡ്)	21662600	15666782	5995815
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	7313835	3511008	3802827
ആകെ	46137255	34109260	9026052

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പിൽ 3802827/- രൂപയിൽ ട്രഷറി അലോട്ട്മെ ലഭിച്ച തുകയിൽ 800887/- രൂപ മാത്രമാണ് ലാപ്സായത്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാ 3,001,940/- രൂപ ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

1-6 ദേശീയതൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2021-22 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡുകളിലെ തൊഴിലാളികളെ ഉൾപ്പെടുത്തി കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച 322 പ്രോജക്ടുകളിൽ 117 പ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കി. 42558 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 663 കുടുംബ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. ആകെയുള്ള 113 അയൽക്കൂട്ടങ്ങളും പദ്ധതികളു സഹകരിക്കുന്നുണ്ട്. ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം, മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, പടുതാക്കുളം നവീക എന്നിങ്ങനെയുള്ള പ്രോജക്ടുകളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2020-21 വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്ക

മുന്നിരിപ്പ്			2447
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ് വരവ്	20467351	
	ക്യാഷ് വരവ്	1443565	
	ആകെ വരവ്		21910916
ആകെ വരവ്			21913363
ചെലവ്	തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	12547823	
	വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	1501157	
	സാധന വില	5844251	
	ഭരണ ചെലവുകൾ (ബാങ്ക് ചാർജ് ഉൾപ്പടെ)	2017902	
ആകെ ചെലവ്			21911133
നീക്കിയിരിപ്പ്			2230

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ

2021-22 വർഷം ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ
പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം എ
താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	4,080/-	2
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	21,924,900/-	1409
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3,354,100/-	194
വിധവാപെൻഷൻ	6,389,000/-	394
50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	456,600/-	26
വികലാംഗപെൻഷൻ	3,516,600/-	211
വിവാഹ ധനസഹായം	30,000/-	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക
ബാലൻസ് പരിശോധന കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് 2021-22 വാർഷിക കണക്ക
ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യ
16/09/2022 തീയതിയിൽ 02:40 PM സമയത്ത് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2,
രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊ
ഫലപ്രദമായിരുന്നതായാണ് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമായ ഫയലുകളും രേഖകളും പരിശോധിച്ച
വ്യക്തമായത്. കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കുന്നതിന് ജീവനക്കാ
ജോലികൾ കൃത്യമായി നിർവചിച്ച് ഉത്തരവുകളായി എഴുതി ആധികാരികമാക്ക
ക്രമക്കേടുകൾക്കിടയാകാത്ത വിധം ജോലിവിഭജനം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വ്യക്ത
നിർവചിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ ബാധകമാക്കിയിട്ടു
പണസംബന്ധമായും ബാങ്ക് ഇടപാടുകളുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രമക്കേടുണ്ടാകാത്ത
നിയന്ത്രണങ്ങൾ ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം, സേവനരേഖകൾ, എ
കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ കൃത്യ
തിട്ടപ്പെടുത്തി ഈടാക്കുന്നതിൽ ഇനിയും പുരോഗതി കൈവരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജ

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവയുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. അടിസ്ഥ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത വാർഷികകണക്കുകളിലും പ്രതിഫലിക്കുന്നുണ്ട്. ഉൾപ്പെടെ ആസ്തികൾ കൃത്യമായി സംരക്ഷിക്കുന്നതിലും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിനും നടപട സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ ഏറ്റവും വലിയ പോരായ്മ വിട്ടുക സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കുന്ന പല വാർഷിക പദ്ധതി പ്രോജക്ടു നിർവഹണത്തിലും ഭരണസമിതിയുടെ പരിശോധന, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിട്ടറിംഗ്, മുത ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപരിപരിശോധന എന്നിവ ഉണ്ടാവുന്നില്ലയെന്നതാണ്. ഇതിന്റെ അ പലപ്രോജക്ടുകളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ പൂർത്തീകരണത്തിനും ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തിക്കും വിഘാതമാ

വിട്ടുകിട്ടപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജീവനക്കാരുടെയും ഭരണസമിതിയു ഏകോപനത്തോടെയുള്ള പ്രവർത്തനത്തിലൂടെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തെ കൂ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ്	അവസാന ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12/07/2022	07/2021 മുതൽ 03/2022 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	09/11/2017 – 21/11/2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	LBA(HQ)-II/8-B-1319/301 തീയതി 12/01/2018

<u>1-11 എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിൽ മാന്വൽ രസീത് ബുക്കിന്റെ വിനിയോഗത്തിൽ അപാക</u>

2021-22 വർഷം എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 18/12/20 കൈപ്പറ്റിയ 1428 നം. രസീത് ബുക്കിന്റെ വിനിയോഗത്തിൽ അപാകതയുള്ളതായി കാണ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2021-22 വർഷം 1428 നം. രസീത് ബുക്കിലെ 1 മുതൽ 27 വരെ രസീതുകു ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. 1 മുതൽ 27 വരെ എല്ലാ രസീതുകളും ഡബിൾ സൈഡ് കാർ ഉപയോഗിക്കാതെയാണ് എഴുതിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ രസീതുകൾ പ്ര പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ കൃത്യതയിലും സുതാര്യതയിലും അവ്യക്തത നിലനിൽക്കുന്നു.

2. 1428(13) നം. രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി ഒറിജിനൽ രസീ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് രസീത് ബു സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത രസീത് പ്രകാരം തുക (4,836/- ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.
3. രസീത് നം.1428(11), 1428(12), എന്നിവ പ്രകാരം ലഭിച്ച 2,142/- രൂപ(Tender Form-1,8 SGST-162/-, CGST-162/-, Flood Cess-18/-) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ 07/01/2022 121010103101 നം. രസീത് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായിട്ടാണ് മുഴുവൻ തുകയും (2,1 രൂപ) സാംഖ്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

രസീതുകളുടെ വിനിയോഗത്തിലെ ക്രമ നം.1,2 അപാകതകൾ സാമ്പ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് സാധ്യതയുള്ളതാണ്. മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾക്ക് അസി എഞ്ചിനീയറുടെ രേഖാമൂലമുള്ള വിശദീകരണം ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്ക (നം.7/2021-22/19.09.2022) നൽകിയതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നം. രസീത് ബുക്കിന്റെ വിനിമയത്തിൽ സാമ്പത്തിക ക്രമക്കേടുകൾ നടന്നിട്ടില്ല എന്നും 142 നം. രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് കൗണ്ടർ ഫോയിൽ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നു മറുപടിയിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്ക എഴുതിയ രസീതുകളുടെ സാമ്പത്തിക സുതാര്യത പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് ക ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് ലഭ്യമാക്കാതെ ഒറിജ രസീത് മാത്രമുള്ളത് തുക ഈടാക്കിയിട്ടാണോ രസീതിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് നൽകിയത് എ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. ആയത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് റിപ്പേ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നം.3 ൽ സൂചിപ്പിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാക പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ നടപടിക്രമങ്ങളും പൂർത്തിയാക്കി വിശദാംശം ഓഡി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പടെ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൻവർഷം വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ പൂർണ്ണമായും സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന

2021-22 വർഷം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ സാംഖ്യ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീ ക്യാഷ് രസീതും കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതും ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം വാങ്ങിയ മുഴുവൻ ബ ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. 31/03/2022 വരെ സാംഖ്യ രസതുകൾ (ചെയ്ത് നൽകിയതിന് ശേഷം 01/04/2022 പ്രാബല്യത്തിൽ ILGMS ആരംഭിച്ചതിനാൽ ഡിജ രസീതുകൾ ക്യാഷ് രസീതും കൈപ്പറ്റ് രസീതും എ4-പേപ്പറിൽ പ്രിന്റ് ചെയ്താണ് നൽകു പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റോക്കിൽ അവശേഷിക്കുന്ന രസീതുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രസീത് ഇനം	സ്റ്റേഷനറി നംപർ	എണ്ണം	ആകെ
ക്യാഷ് രസീത് (പിങ്ക് നിറം)	1107092-1107099	8	9908
	1187101-1188000	900	
	3582001-3591000	9000	

കൈപ്പറ്റ് രസീത് (നീല നിറം)	1197001-1206000	9000	9000

മേൽപറഞ്ഞ ക്യാഷ് രസീതുകളും (3582001-3591000) കൈപ്പറ്റ് രസീതുകളും (119 1206000) 2021-22 വർഷം 22100894/19.11.2022 വൗച്ചർ പ്രകാരം 8,674/- രൂപ തനത് ഫ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച് ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്ന് 9000 എണ്ണം വീതമുള്ള രസീത് ബ ആയി വാങ്ങിയതാണ്. പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 01/12/2021 ലാണ് ര ബണ്ടിലുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ 4 മാസത്തിനു ശേഷം ILGMS ആരംഭിച്ചതി 8,674/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ പ്രസ്തുത രസീതുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഉപയോഗിക്കാൻ പറ്റ സാഹചര്യമായി.

പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ശേഷം അവശേഷിക്കുന്ന ര ബണ്ടിലുകളും സ്റ്റോക്കിലുള്ള രസീതുകളും തിരികെ നൽകുന്നതും ചെലവഴിച്ച തുക ക്രമീകരണം സംബന്ധിച്ചും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ കോട്ടയം പഞ്ചായത്ത് ഡെ ഡയറക്ടർ, ജനറൽ മാനേജർ-ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം എന്നീ അതോറിറ്റികളുമായി ബന്ധ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാ ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 ഉപചട്ടം 4 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ ഒര ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ വ്യത്യസ്ത നമ്പര നല്കുകയും പ്രത്യേക കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്യാം. എ 2021-22 വർഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതും 100 ചതുരശ്രമീറ്ററിന് മുകളിൽ വരുന്നതും ഉപയോഗ ക്രമമുള്ളതുമായ (വാണിജ്യാവശ്യം)പല കെട്ടിടങ്ങളും പ്രത്യേക കാരണങ്ങൾ കൂ വിഭജിച്ച് നമ്പർ നല്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തി ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട ഉടമ	നംപർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം	നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്	നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	നിർണ്ണയിക്കാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്	നിർണ്ണയിക്കാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി	കുറ
1	ഓമന ബേബി മാടക്കൽ പ്രവിത്താനം	I/132 A	66.65	40	2666	60	3999	133
		I/132 B	120	60	7200	60	7200	00
		I/132 C	23.12	40	924.80	60	1387.20	462
		ആകെ	209.77					**179**
2	ജസ്സി തോമസ്,	V/127 A	131.69	60	7901.40	60	7901.40	00
		V/127B	19.08	40	763.20	60	1144.80	381.

	തേക്കുംകാട്ടിൽ വേഴത്താനം	V/127C	92.96	40	3718.40	60	5577.60	185
		ആകെ	243.73					224
3	സണ്ണിജോസഫ്, ഞായറുകുളം, പൂവത്തോട്ട്	VII/424A	11.29	40	451.60	60	677.40	225
		VII/424B	99.42	40	3976.80	60	5965.20	198
		ആകെ	110.71					221
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ ആകെയുണ്ടായ കുറവ്(വർദ്ധനവ്/ഇളവ് കൂടാതെ)								625

അപാകതയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 20/20-9-2022 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷക്കുറിപ്പിന് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കിയി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതും അസസ്മെന്റ് രജ പുനഃപരിശോധിച്ച് സമാനരീതിയിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് എങ്കിൽ പരിഹരിച്ച് വി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-14 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വ്യത്യസ്ത മാനദണ്ഡം</u>

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 5-ൽ (കാഞ്ഞിരമറ്റം) 266-1-1 സർവ്വേ നമ്പരിൽ മാത്യു, ആലാനിക്കൽ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 317/B ,317/C ,317/D നല്കിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ 317/C, 317/D എന്നിവ (വാണിജ്യാവ ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 10% മേഖലാ ഇളവും 5 മീ വീതിയിൽ കൂടുതൽ ഉള്ള പരിഗണിച്ച് 10% വർദ്ധനവും വരുത്തിയപ്പോൾ, ഇതിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി ഇതേ നമ്പരിൽ 317B നമ്പർ നല്കിയ വ്യവസായിക കെട്ടിടത്തിന് തൃതീയമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുറവും 5 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതി രേഖപ്പെടുത്തി 10% വർദ്ധനവ് ഒഴിവാക്കുകയും ചെയ്തി അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 22/22.09.2022 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നല്കിയില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ വസ്തുനികുതി നിർ പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതും നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകം മൂലം പഞ്ചായത്ത സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് എങ്കിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി വി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-15 സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല</u>

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, അതിഥി മന്ദിര ലോഡ്ജുകൾ, കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്ലാൻ ഏജൻസികൾ തുടങ്ങിയ ധാരാളം സ്വ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2021-22 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല (ഡിമാന്റ് രജ ഡി.സി.ബി. പത്രിക പ്രകാരം). പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതി പ്രസ്തുത സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയ് ഗൂഗിൾ മാപ്പ് മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധി

പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുവിവരവും വിശദാംശവും (ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രവർത്തനം (Business)
1.	ന്യൂ ഓവോസിസ് ടെക്നോളജീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ഭരണങ്ങാനം	സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കമ്പനി
2.	റിലിയന്റ് മ്യൂച്വൽ ബെനിഫിറ്റ്സ് നിധി ലിമിറ്റഡ്,ഭരണങ്ങാനം	വായ്പ ഏജൻസി
3.	പിൽഗ്രിം ഗസ്റ്റ് ഹൗസ്, ഭരണങ്ങാനം	അതിഥി മന്ദിരം/ ലോഡ്ജ്
4.	ഗ്രീൻ റ്റീ ഹോളിഡേയ്സ്, ഭരണങ്ങാനം	അതിഥി മന്ദിരം/ ലോഡ്ജ്
5.	ലൈലാക് ഹോംസ് സർവ്വീസ് അപ്പാർട്ട്മെന്റ്സ്, ഭരണങ്ങാനം	അതിഥി മന്ദിരം/ ലോഡ്ജ്
6.	KISCO കരിയർ ഹൈറ്റ്സ്-പാലാ, ഇടപ്പാടി(Civil Service Institute)	സിവിൽ സർവ്വീസ് പരീക്ഷ പരിശീലന കേന്ദ്രം
7.	ദി ഇൻവെന്റീവ് ഹബ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്,ഭരണങ്ങാനം	ഡിജിറ്റൽ മാർക്കറ്റിങ്ങ്
8.	സൃഷ്ടി ബിൽഡേഴ്സ്, ഭരണങ്ങാനം	കെട്ടിട നിർമ്മാണ കമ്പനി
9.	ക്രസ്റ്റ ഡെവലപ്പേഴ്സ്, ഭരണങ്ങാനം	റിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്, കെട്ടിട നിർമ്മാണ കമ്പനി
10.	വി-കെയർ ബിൽഡേഴ്സ് & മെയിന്റനൻസ്, ഭരണങ്ങാനം	കെട്ടിട നിർമ്മാണ കമ്പനി
11.	ഗ്രീൻ ഹോം ബിൽഡേഴ്സ് & ഡെവലപ്പേഴ്സ്,ഭരണങ്ങാനം	കെട്ടിട നിർമ്മാണ കമ്പനി
12.	DTDC കൊറിയർ സർവ്വീസ്, ഭരണങ്ങാനം	കൊറിയർ സർവ്വീസ്
13.	JMW വർക്ക് സ്റ്റേഷൻ, ഭരണങ്ങാനം	ഡിജിറ്റൽ വർക്ക് സ്റ്റേഷൻ

2021-22 വർഷം സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഡി ചെയ്ത് ഈടാക്കാതിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ടാക്കിയിട്ടുണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും തനത് വരുമാനര നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിലെ മേൽപറഞ്ഞ അപാകതയ്ക്കും നികുതി വര ചോർച്ചയ്ക്കും ഇടയാക്കിയതിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.17/2021-22/20.09.2022) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെയും വസ്തുനി ഡേറ്റാബേസിന്റെയും സഹായത്തോടെയും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപന തൊ നികുതി ബാധകമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടോണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തെ തൊ നികുതി നിലവിൽ കുടിശിക ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്ര സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി Prior Period ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, അടവാക്കൽ നടപട പൂർത്തീകരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ മ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക-GST അടവാക്കുന്നില്ല

2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ 8 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളാണ് വാട നൽകിയിരുന്നത് (ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം). 2021-22 വർഷം വാടക ര ആനുപാതികമായി 18% GST കുത്തകക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ 20 വർഷത്തെ 216,966/- രൂപ വാടക ഡിമാന്റിന് 39,054/- രൂപ GST ര ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. GST സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥ വാടക എഗ്രിമെന്റിൽ പരാമർശിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ 20/10/2011 ലെ സി5-22173/10/കെ.ഡി.എസ്. പ്രകാരം അംഗീക ബൈലോയിലും 01/07/2017-ൽ GST നടപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം ആയതിന്റെ വ്യവസ്ഥ ചേർത്ത് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

ജി.എസ്.റ്റി. അടവാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്ക (നം.8/2021-22/19.09.2022) നൽകിയതിന് ജി.എസ്.റ്റി. അടവാക്കുന്നതിനും ബൈ പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ബൈലോയിൽ വ്യവസ്ഥ ആയി സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ചട്ടങ്ങളും ഉത്തരവുകളും കുത്തകക്കാ ബാധകമാകും എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതിനാൽ 2021-22 വർഷ ജി.എസ്.റ്റി. കുത്തകക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ കുത്തകക്കാരുമായുള്ള കരാറിലും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത ബൈലോയിലും ആവശ്യമെങ്കിൽ നിബന്ധനകൾ ചേർത്ത് പരിഷ്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ദീർഘകാലത്തെ വാടക കുടിശിക കുത്തകക്കാരുടെ നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ 8 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലെക്സ് മുറികളാണ് വാട നൽകിയിരുന്നത്(ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം). 2021-22 വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് 216,9 രൂപയും ലഭിച്ച തുക 54,012/- രൂപയും കുടിശികയാക്കിയ തുക 162,954/- രൂപയുമാണ്. ഡിമാന്റിന്റെ 25% മാത്രമാണ് കുത്തകക്കാർ തൻവർഷം ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് ഡയ 20/10/2011 ലെ സി5-22173/10/കെ.ഡി.എസ്. പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ബൈലോ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം വാടക ഒടുക്കാത്ത കുത്തകക്കാർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഡി രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം കുത്തകക്കാരുടെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള വാടക നിക്ഷേ (Rent Deposit) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുറി നം.	കുത്തകക്കാരൻ	മാസ വാടക	കുടിശിക കാലയളവ്	കുടിശിക	വാടക നിക്ഷേപം
I/248	സിബിച്ചൻ തോമസ്	3,190/-	07/2021-03/2022	28,710/-	30,000/-
I/239	കുര്യൻ ആന്റെണി	3,190/-	07/2021-03/2022	28,710/-	30,000/-
I/240	കെ. എൻ. കൃഷ്ണൻ	3,190/-	06/2021-03/2022	31,900/-	30,000/-
I/241	ലിസമ്മ ഫിലിപ്പ്	3,050/-	06/2021-03/2022	30,500/-	30,000/-
I/244	കുര്യൻ ആന്റെണി	2,408/-	07/2021-03/2022	21,672/-	25,000/-
I/245	എം. എൻ. ഗോപി	3,577/-	6 മാസം	21,462/-	30,000/-
ആകെ				162,954/-	175,000/-

2021-22 വർഷം മേൽപറഞ്ഞ 6 കുത്തകക്കാർ 9 മുതൽ 12 മാസം വരെ വ കുടിശികയാക്കിയിട്ടും അവരുടെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള 1.75 ലക്ഷം രൂപയുടെ നിക്ഷേ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നടപടി സ്വീകരിച്ചര കാണുന്നില്ല. തുടർവർഷം 03/09/2022 ലെ 7(2) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം കുടി വാടക ഇളവ് നൽകുന്നതിന് തീരുമാനം എടുത്തതായി മാത്രം വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കാണ എന്നാൽ ദീർഘകാലയളവിലെ വാടകകുടിശിക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കുത്തകക്കാ നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ്(നം.8/

22/19.09.2022) നൽകിയതിന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വാടക കുടി ഈടാക്കുന്നതിനും കോവിഡ്-19 കാലയളവിൽ പ്രവർത്തിക്കാതിരുന്ന കടമുറികൾക്ക് സർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം 3 മാസം വരെ വാടക ഇളവ് നൽകുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസ തീരുമാനം എടുത്തതായി അറിയിച്ചു. വാടക കുടിശിക ഇളവ് നൽകുന്നത് 2022-23 വ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് കുടിശിക പിഴപ്പലിശ സഹിതം ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക വാടക അടിയന്തിരമായി അടവ കൃത്യമായ കുടിശ്ശിക ഡി.സി.ബി., വാടക ഒടുക്കിന്റെ വിശദാംശം, ഇളവിന്റെ വിശദാംശം എ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പാറമട ക്രഷർ യൂണിറ്റിന്റെ മെഷിനറി ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വിൻസെന്റ് സെബാസ്റ്റ്യൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭരണങ്ങാനം ഇൻഡസ (വാർഡ്-3) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്(പാറമട) 2018-19 മുതൽ 2022-23 വരെ വാർ ലൈസൻസ് ഫീസ് 10,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 5 വർഷത്തേക്ക് 17/07/2018 ലെ B3.48/176/ പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു. മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫി പ്രകാരം 1200 HP മെഷീനറി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ വാർഷിക മെഷ ഫീസ് 12,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 5 വർഷത്തേക്ക് 60,0 രൂപ മെഷീനറി ഫീസും 12,500/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കാതെ ലൈസൻസ് ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രവർത്തന അനുമതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ്(നം.21/2021-22/20.09.2022) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പാറമട മാത്രമേ പ്രവർത്തിക്കുന്നുള്ളൂ എന്നും മെഷിനറിയുള്ള ക്രഷർ പ്രവർത്തിക്ക എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. 3 കോടിയിലധികം മുതൽമുടക്കുള്ളതായി കാണുന്ന മെഷീനറി വർഷത്തോളമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയ വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സഹായത്തോടെ സ്ഥലപരിശോധന ന ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. 2018-19 മുതൽ മെഷീനറി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ പുന:പരിശോധന നടത്തുമെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 22/09/2022 ൽ നടന്ന എ മീറ്റിങ്ങിലെ മറുപടിയിൽ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ആദ്യ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മെഷിനറികൾ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നു എങ്കിൽ ലൈസൻസ് കാലാവധി 2018-19 മുതൽ 202 വരെ 5 വർഷമായതിനാൽ 2021-22 വരെയുള്ള മെഷിനറി റണ്ണിങ്ങ് ഫീസ് 48,000/- രൂപ Period Item ആയും 12,000/- രൂപ 2022-23 നടപ്പുവർഷം Machinary Running Fess ഭ പിഴപ്പലിശ ഉൾപ്പടെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. സമാന രീതി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മറ്റ് പാറമട, ക്രഷർ തുടങ്ങിയവയിലെ മെഷിനറി സംബന ഫീൽഡ് പരിശോധനയും നടത്തേണ്ടതാണ്. നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി വിശദ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകൾ ഉൾപ്പെടെ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-19 പെൻഷനറുടെ മരണത്തിന് ശേഷം സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ നിർത്തലാക്കാൻ സംവിധാനമില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ പെൻഷനർ മരണപ്പെട്ട ശേ വർഷങ്ങളോളം നൽകുന്നതായി കാണുന്നു. പഞ്ചായത്തിലെ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ, സേ പെൻഷൻ പോർട്ടൽ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് ശ്രദ്ധയിൽ പെൻഷനറുടെ മരണത്തിന് ശേഷമുള്ള മാസങ്ങളിലും പെൻഷൻ നൽകിയതിന് ഉദാഹ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, ആധാർ നം.	പെൻഷൻ ID, പെൻഷൻ ഇനം	മരണ തീയതി	അനർഹമായ പെൻഷൻ കാലയളവ്, തുക
1.	മീനാക്ഷിയമ്മാൾ 232507943788 വാർഡ്-5	105260100177 Agriculture Labour Pension	13/08/2021	09/2021-12/2021 4 മാസം- 6,400/- രൂപ

പെൻഷനറുടെ മരണ ശേഷം പെൻഷൻ നിർത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ന സ്വീകരിച്ചതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും പെൻഷനറുടെ മ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനു ശേഷം പെൻഷൻ നിർത്തലാക്കുന്നതിനുള്ള സോഫ്റ്റ്വെ ക്രമീകരണങ്ങളൊന്നും നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പെൻഷ മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകുന്ന അപാകത പൂർണ്ണമായും പരിഹരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പെൻ വിതരണത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.18/2021-22/20.09.2022) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി മരണപ്പെട്ട പെൻഷനറുടെ പെൻഷൻ റദ്ദാക്കുന്നതിന് ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപട സ്വീകരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചു.

2021-22 വർഷം അനർഹമായ കാലയളവിലേക്ക് പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയവരുടെ വിവര പഞ്ചായത്തിലെ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ച് തുടർന പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷനറുടെ മരണം രജ ചെയ്യുമ്പോൾത്തന്നെ (സംസ്ഥാനത്തെ ഏതു ത.സ്വ.ഭ.വ. സ്ഥാപനത്തിലും) പെൻ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയ പഞ്ചായത്തിൽ സന്ദേശം ലഭിക്കുന്നതിനും തുടർമാസം മുതൽ പെൻ നിർത്തലാക്കുന്ന സംവിധാനം നിലവിലെ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചാ വകുപ്പ്, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ എന്നീ ഏജൻസികളുടെ സഹായത്തോടെ പഞ്ചാ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഹൈമാസ്റ്റ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-ടെന്റർ നിരക്കിലധികരിച്ച് കരാറുകാ തുക നല്കി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 79/22 നമ്പർ പ്രോജക്റ്റ് ഹൈമാസ്റ്റ് തെരുവ് വിളക്കു പരിപാലനത്തിനായി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയതാണ്. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ (200000/രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടിന്റെ ടെന്റർ രേഖകൾ പ്രകാരം മുട്ടത്ത് ഏജൻസീസ്, (എന്ന സ്ഥാപനമാണ് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്തത്. പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ജ(കമ്മിറ്റി എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിൻ പ്രകാരം 24-09-2021-ൽ പഞ്ചായത്തും, മു ഏജൻസീസും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് കരാറിലേർപ്പെടുകയുണ്ടായി.
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി സ്ഥാപനം ബില്ലുകൾ സമർപ്പിക്കുകയും ബില്ലുകളുടെ തുക പഞ്ചാ(സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
ടെന്റർനിരക്ക് പ്രകാരം നിലവിലുള്ള ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് 200 വാട്ട് എൽ.ഇ.ഡി (പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് ഒരു സെറ്റിന് 5500/- രൂപ ആയിരിക്കെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീക സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകൾ ഒരുസെറ്റിന് 6000/- രൂപ വച്ചാണ്. മതി(പരിശോധനയില്ലാതെ ബിൽ തുക നല്കിയതിനാൽ കരാറുകാരന് ചുവടെ ചേർക്കും പ്ര(അധിക തുക നല്കി.

ഇൻവോയ്സ് വിവരം	നന്നാക്കിയ ലൈറ്റ് സെറ്റുകൾ	6000/രൂപ നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	ടെന്റർ നിരക്ക് പ്രകാരം നല്കേണ്ടത്	അധ(നല്കി(
05/18-12-21	9	54000	49500	45(
11/07-03-22	3	18000	16500	15(
13/17-03-22	4	24000	22000	20(
ആകെ	16	96000	88000	80(

ടെന്ററിൽ കരാറുകാരൻ അംഗീകരിച്ചതിലും അധികം നിരക്ക് ചേർത്ത് ബിൽ ലഭ്യമാക്കിയതും ആയത് സ്വീകരിച്ച് കരാറുകാരന് 8000/- രൂപ അധികം നല്കിയതു(ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.5/16-09-22)യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 19-09-2022 1220101111/G050501 രസീതുപ്രകാരം അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ 8000/- രൂപ കരാറുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തി(ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട്- നിയമവിധേയമല്ല

സ ഉ (കൈ) നം 22/2018 ത സ്വ ഭ വ , തീ 14-02-2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ തനത് ഫ പൊതുആവശ്യഗ്രാന്റ്/ റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (10% നിബന്ധനയ്ക്ക് വിധേ എന്നിവയിൽ നിന്ന് കണ്ടെത്തേണ്ടതും സ്ഥാപനതലവന്റെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് നടപ

ഉത്തരവിലൂടെ സ്ഥാപന മേധാവിക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ തൻ വർഷം കൃഷി ഓഫ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് പ്രോജക്ട് നം. 39/22 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 200 രൂപ വകയിരുത്തി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (വ നം14/23-3-22). പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള അനിവാര്യ വകയിരുത്തല മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവുകളും മാത്രം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നടത്താമെന്നിരി കൃഷിഭവൻ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 4/16-9-22 നമ്പർ ഓ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയിൽ കോവിഡ് വ്യാപന സാഹചര്യത്തിൽ തനത് ചെലവ് കൂടിയതിനാലാണ് വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതെന്ന് മറുപടി നല്കി. എന്നാൽ കോ പ്രതിരോധ ചെലവുകൾക്ക് വികസനഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അന നല്കിയിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. സാഹചര്യത്തിൽ തനത്ഫണ്ട്/പൊതുആവശ്യ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 20000/- രൂപ സ ഉ (അ 177/2006 ധനം തീ 12-4-2006 ക്ര നം 10-3 പാലിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടത ആയതു വരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 20,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) വിഹിതം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) വിഹിത പഞ്ചായത്തിന് തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.ടി എസ് പി പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചതനുസരിച്ച് 25 ഓളം പട്ടിക കുടുംബങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ളതും ഊരുകൂട്ടം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. തൻ വർഷം ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന

പ്രോജ.നം	പ്രോജക്ട്	ചെലവവഴിച്ച തുക
182/22	പട്ടിക വർഗ്ഗ കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക്	8976
185/22	എസ് ടി ബിരുദ/പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	60000
194/22	എസ് ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം	14999

പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗകുടുംബങ്ങളുടെ കണക്കും അവർക്കാവശ്യമായ പ നിർദ്ദേശങ്ങളും സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പട്ടിക വർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി വിഹ സർക്കാരിൽ നിന്നും നേടിയെടുക്കാൻ ഭരണസമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ ആവശ്യമാണ്.

1-23 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അധികരിച്ച് ധനസഹായം അനുവദിച്ച

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 32/22 പ്ര ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ അളക്കുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് പരമാവധി 4 സബ്ഡിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യം വച്ചിരുന്നത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 22/ തസ്വഭവ തീയതി. 14.02.2018 ഖ 6-2-8 പ്രകാരം ഒരു ക്ഷീരകർഷകന് അനുവദിക്കാ പരമാവധി സബ്സിഡി 40000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് വിശക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	നമ്പർ 32/22- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
വികസനഫണ്ട്	565440
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	75000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000
ആകെ ചെലവ്	740440

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിലും അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക
സിബി ജോർജ്ജ്	34860 457 10006 1584	1/17.11.21/408600 2/ 15.01.22/ 75000 3/11.2.22/1000000 4/19.03.22/156840
ആകെ	46907	
അനീഷ് ജോർജ്ജ്	27015 3218 5179 4752	1/17.11.21/408600 2/ 15.01.22/ 75000 3/11.2.22/1000000 4/19.03.22/156840
ആകെ	40164	

അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/19.02. നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഒടുക്കുന്നതാണ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഒടുക്കി വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 7 (6907+164) രൂപയുടെ അധികചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

<u>1-24 4.73 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ ഉപയോഗപ്രദമായില്ല</u>

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ഏറ്റെടുത്തതാണ് ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ എന്ന 186/2022 പ്രോജക്ട്. വികസനഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 550000/- രൂപ വകയിരു പ്രോജക്ടിന് തൻവർഷം 473000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം41/15-02-2022&54/30-03-2022). 22-03-2022 ലെ IRTC പ്രോജക്ട് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ യൂണിറ്റിന്റെ B2B361 നമ്പർ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടെ ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ പഞ്ചായത്ത് വക സ്ഥലത്ത് ടാർപോളിൻ ഉപയോഗിച്ച് മൂടിയ നിലയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 02/16-9-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ മെഷീൻ

സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കണ്ടെത്തിയ സ്ഥലത്ത് സമീപവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം സ്ഥാപി കഴിഞ്ഞില്ല എന്നും പുതിയതായി സ്ഥലം വാങ്ങിച്ച് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപ നടക്കുന്നതായും അറിയിച്ചു. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശം ഗ്രാമസഭ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിരുന്നു എങ്കിൽ പൊതുജനങ്ങളുടെ എതിർപ്പ് മു മനസ്സിലാക്കുന്നതിനും ചെലവ് ഒഴിവാക്കുന്നതിനും കഴിയുമായിരുന്നു.പുതിയ സ്ഥലം കണ്ടെ മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ച് 4.73 ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് സാധിക്കു എങ്കിൽ നഷ്ടത്തിന് ഗ്രാമസഭ അനുമതി ഇല്ലാതെ പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം ന ഭരണസമിതി ഉത്തരവാദിയാകുന്നതാണ്. IRTC യുമായുള്ള കരാർ പ്രകാരം മെഷിന്റെ വ കാലാവധി 6 മാസമാണ് . ഭരണസമിതി വിഷയം അടിയന്തിരമായി പരിഗ മെഷീൻസ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ചെലവു നഷ്ടമാകുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതുവരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 4730 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-25 തുക അടവാക്കിയെങ്കിലും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചില്ല</u>

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ഏറ്റെടുത്തതാണ് എസ് സി ബിരുദ/പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാ എന്ന 11/2022 നമ്പർ പ്രോജക്ട്. വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി)218000/- രൂപയും തനത് 20000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 238000/- രൂപ വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടിന് തൻവർഷം 1408 രൂപ വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം24/20-11-2021). 18-02- വരെ കാലാവധി (വാലിഡിറ്റി) രേഖപ്പെടുത്തിയ കെൽട്രോണിന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോ

പ്രകാരമാണ് 5 ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിലയായ 140825/- രൂപ ഐ റ്റി മിഷന് നല്കിയത്. എറ
നാളിതുവരെ ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 5 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 3 പേർ നിലവിൽ
പൂർത്തിയായതിനാൽ അനർഹരായി മാറിയിട്ടുണ്ട്. ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിക്കാതിരുന്നതി
കാരണം, പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ എന്നിവ ഓഡ
അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 01/20-09-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറി
മറുപടിയായി തുക അടവാക്കിയ ശേഷം വില വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായെന്നും അധിക തുകക്ക് 22-
പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി നല്കി. അടവാക്കിയ തുക
ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കി അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടത
ആയതു വരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 140,825/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ആശ്രയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം - മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ
ഏറ്റെടുത്തതാണ് ആശ്രയ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം എന്ന 181/2022 നമ്പർ പ്രോ
വികസനഫണ്ട് 57858/- രൂപയും തനത് ഫണ്ട് 42142/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 1 ലക്ഷം
വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടിന് തൻവർഷം 75000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (25000/- രൂപ
ബിൽ നം48/18-3-22&36/20-1-22+ 25000രൂപ ചെക്ക് പ്രകാരം). ഇതിൽ ഗുണഭോക്താ
ശ്രീ. പ്രഭാകരൻ 25000/- രൂപ മുൻകൂർ വാങ്ങിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അവ
ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യാക്കണമെന്നാവശ്യ
നല്കിയ 03/16-9-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് 2022-23 വർഷം സ്പിൽ
പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കി. പ്ര
പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ഈ ഇനത്തിലെ 25,000/- രൂപയുടെ ചെ
(ചെക്ക് നം.347529/31.03.2022 വൗച്ചർ നം. 22101448/31.03.2022) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ലക്ഷ്യബോധമില്ലാതെ പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചർക്കഗ്രാം കെട്ടിട പുനരുദ്ധാ
എന്ന 110/22 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരത്തിൽ നിന്നും 2021-2
1,16,929/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം തീ55/31-3-22). 2020-21 വർഷം 2,71,414/-
ഉൾപ്പെടെ ആകെ ചെലവ് 3,88,343/- രൂപയാണ്. പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടം നില
ഉപയോഗരഹിതമാണ് എന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പരിശോധിച്ച
വ്യക്തമായി. വയറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും വൈദ്യുത കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടത്തിന് എക്സ്റ്റൻഷൻ നടത്തേണ്ടര
ആവശ്യമോ, കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ ആവശ്യകതയോ രേഖപ്പെടുത്തിയ
ലക്ഷ്യബോധമില്ലാതെ പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതും അ

ഉപയോഗരഹിതമായി കിടക്കു
പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ ദുർവിനിയോഗമ
ഇതുസംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യ
നല്കിയ 23/22-9-22 നമ്പർ ഓ
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നല്കിയ
പരാമർശിത കെട്ടിടം ഫലപ്രദമായി വിനിയോ
ജനോപകാരപ്രദമാക്കുന്നതു വരെ ഈ ഇനത
തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 1,16,929/- രൂപയുടെ ചെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ)-പ്രോജക്റ്റ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണപ്പെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് വിശകലനം

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	43/22 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ)
വികസന ഫണ്ട് (ചെലവ്)	1531880
തനത് ഫണ്ട് (ചെലവ്)	313688
ആകെ ചെലവ്	1845568
ബിൽ നം./ തീയതി	1/20.11.21, 2/20.11.21, 485/19.12.21, 13814/7.2.22, 9/5.1.22, 20/16.2.22

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഗുണഭോക്താവ് തന്റെ വീടിന് ഏതൊക്കെ ഇനം പ്രവൃത്തികളാണ് ചെയ്യാനുള്ളത് എ സംബന്ധിച്ച റഫ് കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

2) ഭവന പുനരുദ്ധാരണം നടത്തുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാ ഏർപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് സബ്സിഡി തുകയുടെ 50% അഡ്വാൻസ് നൽകാവുന്നത എങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്യാതെ ഒന്നിലധികം തവണ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി അനുവദിക്കുന്നു. വിവിധ സമയങ്ങളിൽ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് ഒരേ ഉദ്യോഗസ അല്ലാത്തതിനാലും, വിവിധ മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളിൽ ഒരേ ഒ

കടന്നുവരുന്നതിനാലും ഒരേ പ്രവൃത്തി ഒന്നിലധികം തവണ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യര ഉൾപ്പെടുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

3) ഭവന പുനരുദ്ധാരണം സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഒരു ഫയലിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിന് സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് എങ്കിലും ഭൂരിപ അപേക്ഷകളിലും കരാർ എഴുതി ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മറ്റി റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ ഒരു ഘട്ടത്തിലും നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉൾപ്പടെ യാതൊരുവിധ പരിശോധനകളും നടത്തിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥർ നൽകിയ മൂല്യ നിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്ക ഏതാനും ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയതായി മാത്രമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.ഇ.പി, ഇളയിടത്ത് എന്നയാൾക്ക് നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 5343 രൂപയ്ക്ക് പൈപ്പ് വാങ്ങി എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ശ്രീമതി നിർമ്മല ഗോപ പതിയിൽ എന്നയാൾക്ക് നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 50253/- രൂപയ്ക്ക് പൈപ്പ് വാങ്ങി എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയര രേഖപ്പെടുത്താതെ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 50000/- രൂപ വീതം ധനസഹായം അനുവദ

6) ശ്രീമതി ലക്ഷ്മിക്കുട്ടിയമ്മ, കാരാമയിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന പുനരുദ്ധ പ്രവൃത്തി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി സാങ്കേതിക വിഭാഗം നൽകിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം അ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 846983/ രൂപയാണ്. ഇത്രയും വലിയ തുക മുടക്കി ഭവനപുനരുദ്ധാ നടത്തിയ വ്യക്തിക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/19.9.22ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 1,845,568/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തു അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ഭരണസ തലത്തിൽ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

<u>1-29 ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ധനസഹായ അനുവദിച്ചു</u>

പ്രോജക്ട് വിശകലനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	43/22 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ)
വികസന ഫണ്ട് (ചെലവ്)	1531880
തനത് ഫണ്ട് (ചെലവ്)	313688

ആകെ	1845568

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ.ജോജോ ജോ കണ്ടത്തിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 50000/- രൂപ ധനസഹായം അനുവദിച്ചി പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ജീവനക്കാർ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച് നൽ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിമൂല്യം 64088.22 രൂപയാണ്. പ്രോജക വകയിരുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക 50000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തി നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബിൽ നം.9/21-22 തീയതി 05.01.2022 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന് അനുവ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ജീവനക്കാർ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച് നൽ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 42426.42 രൂപ ജിപ്സം സീലിംഗ് നടത്തിയര ചെലവാണ്. ജിപ്സം സീലിംഗ് ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനമ ഇത് പരിശോധിക്കാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/19.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭവന പുനരുദ്ധ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനമായ ജിപ്സം സീലിംഗിന് ധനസഹായം അനുവദ അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ടി തുക (42426/- രൂപ) ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-30 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി അവലോകനം</u>

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് (Phase 3) പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹത ഉണ്ടായിരുന്നു. ഇതിൽ 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്വന്ത സ്ഥലം ഉണ്ടായിരുന്നു. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകി. ബാക്ക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിര ഗുണഭോക്താക്കൾ പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ട് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചി 28 ഗുണഭോക്താക്കളും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകിയതി ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഓഡിറ്റ് വർഷം കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതിരുന്നത്. ഇവർ നിലവിൽ കര ഏർപ്പെട്ട് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് വിശകലനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	21/22 ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)
വികസന ഫണ്ട് (ചെലവ്)	2019600
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് (ചെലവ്)	1480000
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ചെലവ്)	1520000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ചെലവ്)	4620400
ലോൺ (ചെലവ്)	460000
ആകെ ചെലവ്	10100000

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഒരു ഘട്ടത്തിലും ഭവന നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടത്തിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഒരു ഫയലിലും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിന് സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് എങ്കിലും ഭൂരിപ അപേക്ഷകളിലും കരാർ എഴുതി ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ നിർമ്മാണം സംബന്ധ ഫോട്ടോ എടുത്ത് നൽകുന്നില്ല.

4) ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മറ്റി റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാ സാക്ഷ്യപത്രം പോലും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ ഒരു ഘട്ടത്ത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉൾപ്പെടെ യാതൊരുവിധ പരിശോധനകളും നടത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5) സ.ഉ.(കൈ) 34/2018/ തസ്വഭവ , തീയതി 16.03.2018 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ പൂർണ്ണമായ മേൽനോട്ട ചു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലൈനായി സമർപ്പിക്കുന്ന ഫണ്ട് റിക്വിസിഷനിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ചെലവ് സംബന്ധ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ (ഗുണഭോക്താവിന് അ അനുവദിക്കാവുന്ന ധനസഹായം, നാളിതുവരെ അനുവദിച്ച ധനസഹായം, അനുവദി അവശേഷിക്കുന്ന തുക) റിക്വിസിഷനൊപ്പം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല. പ്രസിഡന്റ് ഇത്തരം വിവര ആവശ്യപ്പെടുന്നില്ല. ചെലവിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാകാതെയാണ് ചെലവനു നൽകുന്നത്.

6) മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 16 പ്രകാരം ഓരോ ഗുണഭോക്താക്ക കൈപ്പുസ്തകം നൽകണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കൈപ്പുസ്തകത്തിൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ഓരോ ഘട്ടത്തിലുമുള്ള സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാതൃക, ധനസഹായ വിത രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള കാർഡ്, പരാതി പരിഹാരത്തിനായി നിശ്ചയിച്ച സംവിധാനങ്ങളുടേയും/ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ഫോൺ നമ്പരുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്ത എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കാർഡിൽ തീയതി ഉൾപ്പെടെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്ര കൈപ്പുസ്തകം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല, തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കാർഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തണം എന്ന നിബന്ധന പാലിക്കുന്നില്ല.

7) മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 17 ൽ മോണിട്ടറിംഗും, റിപ്പോർട്ടിംഗും സംബന്ധ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി

പുരോഗതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതിന്റെ പൂർണ്ണ ചുമതല സെക്രട്ടറിക്കാണ്. ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിത ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന്റെ മേൽനോട്ട ചുമത സെക്രട്ടറിക്കാണ്. എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും ഭരണസമിതി യോഗങ്ങ വ്യക്തിഗത ഭവനനിർമ്മാണം ഒരു അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പുരോഗതിവിലയിരുത്ത എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾനടന്നിട്ടില്ല എന്നാണ് ഏ മീറ്റിംഗിൽ മെമ്പർമാർ അറിയിച്ചത്.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ഉചിതമായ നടപട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താവിന് സ്ഥലം വാങ്ങി, ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് നൽകി-പണി ആരംഭിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പതിനൊന്നാം വാർഡിൽ ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾ പൂവേലിത്താഴെ ബിജു പൗലോസ്, ഭാര്യ ഷംല ബിജു എന്നിവർക്ക് **2020-21** സാമ്പ വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി **1** ആർ **24** ച.മീറ്റർ സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകിയി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥലം നൽകിയ ആളുടെ വിവരം	സ്ഥലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ	ആധാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം	ചെലവ് തുക
എം.എം.മാത്യു, മണ്ണൂർ, അളനാട്	വില്ലേജ്- ഭരണങ്ങാനം ബ്ലോക്ക് നമ്പർ- 36 റീ സർവ്വേ- 24 വിസ്തീർണ്ണം- 1ആർ 24ച.മീ.	തീയതി- 18.8.20 നമ്പർ-1123 ഓഫീസ്- സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ് മീനച്ചിൽ	200,000/-

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഫയലും രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീമതി. ബിജുവിന് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി **02.03.21** ൽ വികസന ഫണ്ട് വിഹിതത്തിൽ ന **40,000/-** അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ച് എങ്കിലും നിശ്ചിത വ്യവസ്ഥകൾ എഴുതി കരാറിൽ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല. **02.03.21**-ന് ശേ ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർമ്മാണം നടത്തി തുകയൊന്നും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതായി കാണു മേൽ പ്രസ്താവിച്ച ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവനനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ വി ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പ തീയതി **19-09-2022** ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ന

വാങ്ങുകയും, ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്തശേഷം ഭവനനിർമ്മ നടത്താത്തത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ചെലവഴിച്ച തുക നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിനാവശ്യ നടപടികൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-32 കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഫയലിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്താതെ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മൂന്നാം വാർഡിൽ ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിത ലിസ്റ്റിൽ (എ ഉൾപ്പെട്ട ബിജു കുട്ടപ്പൻ, കളത്തിനാപ്പറമ്പിൽ, ആലമറ്റം എന്നയാൾക്ക് 2020-21 സാമ്പ വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 1 ആർ 82 ച.മീറ്റർ സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകിയി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥലം നൽകിയ ആളുടെ വിവരം	സ്ഥലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ	ആധാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം	ചെലവ് തുക
ആൻസി, തച്ചാപറമ്പിൽ, ഉള്ളനാട്	വില്ലേജ്- ഭരണങ്ങാനം ബ്ലോക്ക് നമ്പർ- 35 റീ സർവ്വേ- 454 വിസ്തീർണ്ണം- 1ആർ 82ച.മീ.	തീയതി- 23.11.20 നമ്പർ-17540 ഓഫീസ്- സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ് മീനച്ചിൽ	225000

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഫയലും രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീ.ബിജു കു കളത്തിനാപ്പറമ്പിൽ ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കര ഏർപ്പെടുന്നതിന് സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും നി വ്യവസ്ഥകൾ എഴുതി കരാറിൽ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം നടത്തി തുകയൊന്നും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവ് വി ഘട്ടങ്ങളിൽ ഭവനനിർമ്മാണം നടത്തി തുക സ്വീകരിച്ചതായി നിരവധി കൈപ്പറ്റ് രസീ ഒപ്പിട്ട് നൽകിയത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രസ്താവിച്ച ഗുണഭോക്താ ഭവനനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ട എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ **15** തീയതി **19-09-2022** ന് മ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത്തരം നടപടികൾ സാമ്പത്തിക ക്രമക്കേടിനും, അഴിമത വഴിവെക്കുന്നതാകയാൽ അടിയന്തിരമായ ഇടപെടലുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തുന ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി- സ്ഥലം വാങ്ങൽ നടപടികളിലെ അപാകത

വിഇഒ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 21/22 ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി പ്രോജക്ടിന്റെ സാമ്പത്തിക വിശകലനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട്	2019600	2019600
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	5000000	1480000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്	3000000	1520000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്	5000000	4620400
ലോൺ	8000000	460000
ആകെ	23099600	10100000

പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 24 ഭൂരഹിത ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭൂമി വ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഭൂമി വാങ്ങിയതിൽ ശ്രീ. മാത്യു എം.എ, മുരിങ്ങയിൽ എന്നയ ഭൂമി രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്ത ആധാരം പരിശോധിച്ചതിൽ വില്പന നടര ഭൂമിയുടെ അളവുകൾ തമ്മിൽ സാരമായ വ്യത്യാസം ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	സ്ഥലം നൽകിയ ആളുടെ വിവരം	ലഭ്യമായ സ്ഥലം	സ്ഥലത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
സച്ചുമോൻ.വി.എസ്, വടക്കേമുറിയിൽ	ശ്രീ. മാത്യു.എം.എ, മുരിങ്ങയിൽ	2 ആർ 14 ച.മീറ്റർ	ബ്ലോക്ക് നമ്പർ -36 റീ സർവ്വേ നമ്പർ- 220 സബ് ഡിവിഷൻ നമ്പർ-2	200000 (Billno. 12/21-22 Dt. 08.10.21)
വിജുകുമാർ.കെ.റ്റി, കൊച്ചുപറമ്പിൽ	ശ്രീ. മാത്യു.എം.എ, മുരിങ്ങയിൽ	1. ആർ 21ച.മീറ്റർ	ബ്ലോക്ക് നമ്പർ -36 റീ സർവ്വേ നമ്പർ- 220 സബ് ഡിവിഷൻ നമ്പർ-2	200000 (Billno. 12/21-22dt. 08.10.21)

ഒരേ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും ഒരേ ബിൽ പ്രകാരം ഒരേ തുക ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയതും, ആളുടെ ഒരുസർവ്വേ നമ്പരിൽ ഉൾപ്പെട്ടതുമായ സ്ഥലം രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ്യ അളവുകളിലാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19 തീയതി 20-09-2022 ന് മ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 4,00,000/- (നാല് ലക്ഷം) രൂപ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 ഗാർഹിക കക്കൂസ് നിർമ്മാണം -പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റ് (നമ്പർ- 179/22) പ്ര കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നും 588000/രൂപ ചെലവഴിച്ച് 49 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12 രൂപ വീതം ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനസഹായത്തിനുള്ള അ തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രേഖകളുടെ പകർപ്പുകൾ മാത്രമാണ് ഫയ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. കക്കൂസ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് സാങ്കേതിക വിഭാഗ നിന്നുള്ള മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു എന്ന ഗുണഭോക്താ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട്, വാർഡ് മെമ്പറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം തുട രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16 തീയതി 1 2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ 588000/രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 മരുന്ന് പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം മ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഔഷധിയിൽ തുക ഒടുക്കിയിരുന്നു എങ്കിലും ഒടുക്കിയ മുഴുവൻ തുകയു മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	ഒടുക്കിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്ന്	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്ന്
1	25/22 സ്വാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി	300000/ രൂപ	1/21-22- 07.02.22	272368/ രൂപ	27632 / രൂപ

27632/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 27,632/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി കൈമാറിയ തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് വിശകലനം

പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ	ഫണ്ടിനം	ചെലവ് തുക	ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ
നമ്പർ 47/22/ പി.എം.എ.വൈ	വികസനഫണ്ട് തനത് ഫണ്ട്	70000 280000	24/21-22/ 15.3.22 3273217/16.3.22(ചെക്ക്)
ആകെ		350000	

വി.ഇ.ഒ.നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പി.എം.എ.വൈ. പ്രോജക്ടിനായി 3,50,000/- പിൻവലിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക ചെ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. അഞ്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 70000/- രൂപ (ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് നൽകുന്നതിനുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായാണ് തുക കൈമാറി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് 350000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർനമ്പർ/ ബിൽ നമ്പർ	തുക, ഫണ്ട്	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
101/22,രണ്ടാം നമ്പർ അങ്കണവാടി വൈദ്യുതീകരണം	22100596/23-09-21	66253 തനത് ഫണ്ട്	PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ്,കോട്ടയം
214/22,ഒഴുകുപാറ മാരിപുറത്ത് കുടിവെള്ള കുഴൽകിണറിന് ഹാന്റ് പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ	ട്രഷറിബിൽ നം.25/19-02-22	16388 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്,റോഡിതരം	ഭൂജലവകുപ്പ്,കോട്ടയം
ആകെ		82641	

പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 82(രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രി(ബോർഡിൽ 858841/- രൂപയും, അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയിൽ (ഏതെന്ന് വ്യക്തമല്ല) 9870 രൂപയും പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണത്തിനായി നിക്ഷേപിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ(ലഭിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേ(വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ മതിയായ ക്രമീകരണം വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-38 സാക്ഷരതാ പ്രേരക് ന് നല്കിയ ഓണറേറിയം തിരികെ ലഭ്യമായില്ല

കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിലെ പ്രേരക് മാരുടെ ഓണറേറിയം സാക്ഷ(മിഷൻ പിന്നീട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ചു നല്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ(തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നല്കുന്നതിന് 26-02-2021 ലെ 626/(ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി നല്കിയിരുന്നു.

വൗച്ചർനം.22100074/30-04-21 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് (രാധാമണി.വി.ക്ക് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ 9000/- രൂ (ചെക്ക് നം.57910/28-0 നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ തുക സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ(സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്ന് തുക തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 കോവിഡ് 19 – പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 01-01-2021 മുതൽ 31-12-2021 വരെ കോവിഡ് ശുശ്രൂഷാ കേ(ഡിസിസി,ഭരണങ്ങാനം അസ്സീസ്സി റിട്രീറ്റ് സെന്ററിൽ പ്രവർത്തിക്കുകയുണ്ട(സ്ഥാപനത്തിലെ ഇംപേഷ്യന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ 571 പേരെ ഡിസ(യിൽ പ്രവേശിപ്പിച്ച് പരിചരണങ്ങൾ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭക്ഷണം, നഴ്സിംഗ്, ക്ലീനി(ബയോമെഡിക്കൽ മാലിന്യ നിർമാർജനം, ആംബുലൻസ് ചാർജ്, സ്റ്റേഷനറി ഇന(എന്നിങ്ങനെ വലിയ ചെലവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഉണ്ടാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 1073277/- രൂപയും,പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് 15166 രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 2589942/- രൂപ 2021-22 ൽ ഡി സി സി പ്രവർത്തനത്തി(ചെലവ് ഉണ്ടായി.

കോവിഡ് കെയർ സെന്റർ (സി സി സി), ഡോമിസൈൽ കെയർ സെന്റർ (ഡി സി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ജില്ലാ ദുരന്ത നിവാരണ അതോറിട്ടിയിൽ നിന്ന് 10-09-21ൽ 10204 രൂപയും, 23-04-21 ൽ 300000/- രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 1320483/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത(2021-22 ൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അധികരിച്ച് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 32/22 പ്ര ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ അളക്കുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് പരമാവധി 4 സബ്ഡിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യം വച്ചിരുന്നത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 22/2 തസ്വഭവ തീയതി. 14.02.2018 ഖ 6-2-8 പ്രകാരം ഒരു ക്ഷീരകർഷകന് അനുവദിക്കാ പരമാവധി സബ്സിഡി 40000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് വിശക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	നമ്പർ 32/22- ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
വികസനഫണ്ട്	565440
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	75000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000
ആകെ ചെലവ്	740440

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിലും അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക	ബിൽ നമ്പർ തീയതി തുക
സിബി ജോർജ്ജ്	34860 457 10006 1584	1/17.11.21/408600 2/ 15.01.22/ 75000 3/11.2.22/1000000 4/19.03.22/156840
ആകെ	46907	
അനീഷ് ജോർജ്ജ്	27015 3218 5179	1/17.11.21/408600 2/ 15.01.22/ 75000 3/11.2.22/1000000

	4752	4/19.03.22/156840
ആകെ	40164	

അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/19.02. നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഒടുക്കുന്നതാണ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഒടുക്കി വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 7 (6907+164) രൂപയുടെ അധികചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

<u>3-2 ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് ധനസഹായം അനുവദിച്ചു</u>

പ്രോജക്ട് വിശകലനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	43/22 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ)
വികസന ഫണ്ട് (ചെലവ്)	1531880
തനത് ഫണ്ട് (ചെലവ്)	313688
ആകെ	1845568

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ.ജോജോ ജോ കണ്ടത്തിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 50000/- രൂപ ധനസഹായം അനുവദിച്ചി പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ജീവനക്കാർ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച് നൽ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിമൂല്യം 64088.22 രൂപയാണ്. പ്രോജക വകയിരുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക 50000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തി നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബിൽ നം.9/21-22 തീയതി 05.01.2022 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന് അനു ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ജീവനക്കാർ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച് നൽ മൂല്യനിർണ്ണയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 42426.42 രൂപ ജിപ്സം സീലിംഗ് നടത്തിയ ചെലവാണ്. ജിപ്സം സീലിംഗ് ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനമ ഇത് പരിശോധിക്കാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തുക അനുവദിച്ചതായി കാ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/19.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭവന പുനരുദ്ധാ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനമായ ജിപ്സം സീലിംഗിന് ധനസഹായം അനുവദ് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ടി തുക (42426/- രൂപ) ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പഞ്ചാ ഭരണസമിതി 12/05/2022-ലെ 1/1 നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് എയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ഓൺലൈനായും ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 20/06/2022 ACT/218/2022 നം. കത്ത് മുഖേനയും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യ പ ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 13/09/2022, 14/09/2022 തീയതികളിൽ പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങ കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനി സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത 2021-22 വാർ ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേ അക്കൗണ്ട്, 31/03/2022-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം യഥാ അനുബന്ധം-3,4,5 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

2021-22 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ 5,559,900/- രൂപയും ളാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 17.5 ലക്ഷം രൂപയും പ്രേ മാപ്പിങ്ങിലൂടെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം ധനകാര്യ പ പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)	ചെലവ്	ബാക്കി
കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	60,000/-	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (27/22)	60,000/-	0
	195,000/-	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (എസ്.റ്റി.) (41/22)	195,000/-	0
	4,620,400/-	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (21/22)	4,620,400/-	0
	284,500/-	ഭിന്നശേഷി ഉള്ള കുട്ടികൾക്ക് പഠന സഹായം(24/22)	284,500/-	0

	300,000/-	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (23/22)	300,000/-	0
	100,000/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (32/22)	100,000/-	0
ആകെ	**5,559,900/-**	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**5,559,900/-**	**0**
ളാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	105,000/-	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (എസ്.റ്റി.) (41/22)	105,000/-	0
	1,520,000/-	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (21/22)	1,520,000/-	0
	50,000/-	ഭിന്നശേഷി ഉള്ള കുട്ടികൾക്ക് പഠന സഹായം(24/22)	50,000/-	0
	75,000/-	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (32/22)	75,000/-	0
ആകെ	**1,750,000/-**	**ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**1,750,000/-**	**0**

കൂടാതെ ജില്ല-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടുകൾ മുൻവർഷങ്ങളിലേത് പഞ്ചാ ഫണ്ടിൽ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്നത് ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ചതാണ് എ എ.സി.ആർ.-ൽ മുന്നിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലഭ്യമല്ല. മുന്ന് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കി എ.സി.ആർ. പൂർത്തിയാക്കി ടി തുകകൾ ചെലവഴിക്കു അല്ലാത്തപക്ഷം ജില്ല-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരികെ നൽകി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട ബാധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2021-22 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് പൊതുമരാ വകുപ്പിലും ഭൂജല വകുപ്പിലും സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ 2 പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ 82,641/- നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുള്ള തുകകളു ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്(പ്രോജക്ട് നം.)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്	രണ്ടാം നമ്പർ അംഗൻവാടി വൈദ്യുതീകരണം(101/22)	66,253/-	0	66,253/-
ഭൂജല വകുപ്പ്	ഒഴകുപാറ-മാരിപ്പുറത്ത് കുടിവെള്ള കുഴൽക്കിണറിന് ഹാന്റ് പമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ (214/22)	16,388/-	0	16,388/-

214/22 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപിച്ച 16,388/- രൂപ നിേ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത നിക്ഷേപം 31/03/ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപ പരിഹരിക്കേണ്ടതും മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ പ്രസ്തുത കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഗ്രാമപഞ്ചാത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2021-22 വർഷം കൺവീനർ പ്രവൃത്തിക മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്തിന് KURDFC വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റേയും തിരിച്ചടച്ചതിേ വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം ര കൊടുക്കുന്നു. പ്രസ്തുത വായ്പയുടെ മുതൽ, പലിശ തിരിച്ചടവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഹഡ്കോ വായ്പ (KURDFC)	ജിഒ (എം.എസ്) 68/2018/ തസ്വഭവ/ 18.05.2018	8,624,000/-	60,000/-	1,012,000/-	-	7,672,000/-

സെക്രട്ടറിയുടെ 207/22, 212/22,205/22 നം. പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം വിക ഫണ്ടിൽ(General)-യിൽ നിന്നും ആകെ 9.68 ലക്ഷം രൂപയും 208/22, 213/22 നം. പ്രോജ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (SCSP)-യിൽ നിന്നും 44,000/- രൂപയും ഉൾപ്പടെ ആകെ ലക്ഷം രൂപ വികസന ഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ക്രമീകരി KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയത്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരമുള്ള 2021-22 വർഷ സ്ഥിരനിക്ഷേപ കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	571,894/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക(പലിശ)	38,603/-
ആകെ	610,497/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
31/03/2020-ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	610,497/-

സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിൽ സെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിൽ നിന്നുള്ള പലിശ നി തുകയിലേക്ക് ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, രജിസ്റ്റർ എ പ്രകാരം സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിക്ഷേപിച്ച ബാങ്ക്	Bharananganam Service Co-Operaive Bank Ltd No.4150, Bharananganam
ബാങ്ക് ശാഖ	ഭരണങ്ങാനം
എഫ്. ഡി. അക്കൌണ്ട് നം.	4712/420/05-06/30.09.2006
വാർഷിക പലിശ നിരക്ക്/ 2021-22 പലിശ വരവ്	7% 38,603/- രൂപ

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 22 വർഷം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികക നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി 6,965/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	അടവാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./തീയതി
1993-94 & 1994-95	16	950/-	സജിത്ത് മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി, ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1201010243/03.12.2021
1995-96	13(1)	730/-		12010102444/03.12.2021
1997-98	2	1,609/-		12010102508/06.12.2021
1997-98	3	1,102/-		12010102509/06.12.2021
1997-98	11	607/-		12010102510/06.12.2021
1997-98	14	507/-		12010102511/06.12.2021
1997-98	15	1,460/-		12010102512/06.12.2021
2021-22 വർഷം ആകെ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി 6,965/- രൂപ				

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുക 280800101, 280800501 എന്നീ Prior Period Income ശീർഷകങ്ങളിട
അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ ച 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 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1996-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-20 പ്രകാരം ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപട തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല. സർച്ചാർജ് നടപടികളിലൂടെ 2021-22 വ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തുകയൊന്നും അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ)	:	89,173,378/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	68,406,501/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	49,497/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	4,069,595/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	7,071/-	രേവതിക്കുട്ടി കെ. ആർ., ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ
3-2	--	42,426/-	മേരിക്കുട്ടി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ ഭരണങ്ങാനം
ആകെ	--	49,497/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക-നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-21	20,000/-	അഖിൽ കെ. രാജു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-24	473,000/-	അനിൽ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-25	140,825/-	അനിൽ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-26	25,000/-	അനിൽ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-27	116,929/-	അലീന നീറോ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-28	1,845,568/-	മേരിക്കുട്ടി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ഭരണങ്ങാനം
1-33	400,000/-	രങ്കു സുരേഷ്, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, അന്തീനാട്
1-34	588,000/-	മേരിക്കുട്ടി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ഭരണങ്ങാനം
1-35	27,632	ഡോ.ജിത്തു സി.സോമൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
1-36	350,000/-	രങ്കു സുരേഷ്, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, അന്തീനാട്
1-37	82,641/-	സജിത്ത് മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**4,069,595/-**	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ</u>

ഖണ്ഡിക 1-16 പ്രകാരം SGST-19,527/- , CGST-19,527/-

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

- വാർഡ് തലത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന ആവശ്യമുള്ളത് – **1-15, 1-18** ഖണ്ഡികകൾ
- പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകളിൻമേൽ ഭരണസമിതിയുടെ വിശദപരിശോധനയും ഗുണഭോക്തൃ തലത്തിൽ അന്വേഷണവും നടത്തി വിശദാംശം ഭരണ വകുപ്പിൽ അറിയിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട ഖണ്ഡികകൾ- **<u>1-28, 1-30, 1-31, 1-</u>** **<u>1-33</u>**

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസ</u>

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

രേവതിക്കുട്ടി കെ. ആർ., ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ളാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കുന്നംപുറത്ത്, മരങ്ങാട്ടുപിള്ളി(പി.ഓ.) കോട്ടയം-686635.
മേരിക്കുട്ടി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ഭരണങ്ങാനം സർക്കിൾ, ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കദളിക്കാട്, അറക്കുളം(പി.ഓ.), മൂലമറ്റം- 685591.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 31/08/2022 തീയതി വരെയുള്ള തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓ റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അവസാനമായി പുറപ്പെ അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.പി11-17/2009 /12.01.2010	8
2003-04(വരവ്)	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/37(7)/2022 /04.08.2022	1
2003-04(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/37(8)/2022/04.08.2022	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/37(9)/2022/04.08.2022	4
2008-09	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/37(10)/2022/04.08.2022	2

2010-11	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/37(12)/2022/04.08.2022	6
2011-12	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/345(1)/2022/04.08.2022	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/345(2)/2022/04.08.2022	6
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി7/ അദാ-2022/345(3)/2022/04.08.2022	4
2015-16	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/345(4)/2022/ 17.08.2022	1
2016-17	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/345(5)/2022/ 17.08.2022	7
2017-18	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/345(6)/2022/ 17.08.2022	6
2018-19	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/345(7)/2022/ 17.08.2022	16
2019-20	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/768/2021/ 06.06.2022	11
2020-21	കെ.എസ്.എ.- കെ.ടി.എം.പി7/677/2022/ 20.05.2022	51

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുന്ന അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം-കോ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് 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 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഭരണങ്ങാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/ തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്