# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## www.ksad.kerala.gov.in

# തലപ്പലം 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: നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.-പി14/259/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 02/03/2022
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തലപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : തലപ്പലം 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 തലപ്പലം 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.-പി14/259/22

തീയ്യതി: 02/03/2022

# കോട്ടയം ജില്ലയിലെ തലപ്പലം 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 തലപ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-06-2021 മുതൽ 31-08-2021 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 03-02-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു 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) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. എം. എൻ. രാധാകൃഷ്ണൻ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.) | 27-01-2022 | 03-02-2022 |

## ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 27-01-2022 | 03-02-2022 |

## ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രസാദ് പി ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

അമ്പിളി എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ബാബുരാജ് കെ ബി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

കൃഷ്ണപ്രിയ എസ്, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. ഇന്ദിര രാധാകൃഷ്ണൻ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2020 | 20-11-2020 |
| ശ്രീമതി. അനുപമ വിശ്വനാഥ് | പ്രസിഡന്റ് | 21-12-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി. ഷീജ പി എസ് | സെക്രട്ടറി | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.സാം ക്രിസ്റ്റി ജോൺ | അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2020 | 11-11-2020 |
| ശ്രീ. ജയപ്രകാശ് ആർ | അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ | 12-11-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ.ദിവ്യ ജോർജ് റ്റി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) | 01-04-2020 | 31-01-2021 |
| ഡോ. യശോധരൻ ഗോപാലൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) | 01-02-2021 | 31-03-2021 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ഡോ. പദ്മനാഭൻ ഇ ജി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ. സിമി തോമസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ഡോ. സ്മിത എൻ എഫ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2020 | 14-10-2020 |
| ഡോ. അക്സ പി തോമസ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 15-10-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി. മഞ്ജുദേവി വി ആർ | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ. കെ വി സജിമോൻ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീമതി.ആരിഫ കെ പി | ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ. റൊണാൾഡ് വിൽസൺ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ. പദ്മകുമാർ പി ജി | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

21.11.2020 മുതൽ 20.12.2020 വരെ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഭരണം * പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പിൻവലിക്കലുകൾ 31.12.2021 വരെ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

# ഉള്ളടക്കം



| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷികകണക്കുകളുടെ അവലോകനം. | 1-2 |
| 3 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 4 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 5 | വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം. | 1-5 |
| 6 | മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി | 1-6 |
| 7 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 8 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 9 | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം. | 1-9 |
| 10 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 11 | ബാധ്യതാ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന തുകകൾ നിശ്ചിത ഫണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയില്ല. | 1-11 |
| 12 | രസീതുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, വിതരണം, ഉപയോഗം എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ | 1-12 |
| 13 | കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു | 1-13 |
| 14 | റോഡ്, മേഖല എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഇളവുകൾ നൽകി - വർദ്ധനവ് നൽകിയില്ല. | 1-14 |
| 15 | യഥാർഥ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല | 1-15 |
| 16 | വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ. | 1-16 |
| 17 | കേസ് തീർപ്പായിട്ടില്ല - മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു | 1-17 |
| 18 | ഇളവ് പരിധിക്ക് പുറത്തുള്ള വിസ്തീർണ്ണത്തിന് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകി | 1-18 |
| 19 | വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കൽ - ഒറ്റത്തവണകെട്ടിടനികുതി - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല | 1-19 |
| 20 | കരാറുകാർ, റേഷൻ കടകൾ, കള്ളുഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിലെ ജീവനക്കാർ തുടങ്ങിയവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-20 |
| 21 | പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വാണിജ്യ-വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസെടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു | 1-21 |
| 22 | കോഴി ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. | 1-22 |
| 23 | പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ്, രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നിവ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു | 1-23 |

| | | |
|---|---|---|
| 24 | സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-പെൻഷണർ മരണമടഞ്ഞതിനുശേഷവും വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നു | 1-24 |
| 25 | സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ് റൂമിലേയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല – ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-25 |
| 26 | പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ -മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.. | 1-26 |
| 27 | വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രോജക്റ്റ് - സബ്സിഡി തുക പൂർണ്ണമായും ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കാൻ കഴിയുന്ന വിധം പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരിക്കുക | 1-27 |
| 28 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. | 1-28 |
| 29 | അഗതി രഹിത കേരളം - മരുന്ന് വിതരണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല | 1-29 |
| 30 | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. | 1-30 |
| 31 | പട്ടികജാതി വനിതകൾക്കായുള്ള ഉല്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രം നവീകരണം-പ്രവൃത്തിയുടെ ഗുണഫലം പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് ഇനിയും ലഭ്യമായില്ല. | 1-31 |
| 32 | എസ്റ്റിമേറ്റ്,കരാർ എന്നിവ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി പാർട്ട് ബിൽ നല്കി അവസാനിപ്പിച്ചു. | 1-32 |
| 33 | ഗുണഭോക്തൃസമിതി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തി -അളവ് പുസ്തകം,അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല. | 1-33 |
| 34 | ഗുണഭോക്തൃസമിതി നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ - സർക്കാർ മാർഗരേഖകൾ പാലിക്കുന്നില്ല. | 1-34 |
| 35 | ഓവർഹെഡ് ചാർജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് അധികം നല്കിയ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത്. | 1-35 |
| 36 | ചെയ്യാത്ത ഇനം പ്രവൃത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ചത്-അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. | 1-36 |
| 37 | ബാരൽ വില ഈടാക്കിയില്ല. | 1-37 |
| 38 | തെങ്ങിന് ഡോളമൈറ്റും ജൈവവളവും വിതരണം - വികസന ഫണ്ട് അടങ്കൽ തുകയിലും അധികം ചെലവഴിച്ചു | 1-38 |
| 39 | കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-ഒരവലോകനം | 1-39 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 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 | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികൾ വഴി ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

# ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

### 1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 18.03.2020 തീയതിയിലെ I/1-ാം നം. തീ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 19.02.2021 തീയതിയിലെ I/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രക അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവ്, യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം | ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷ | യഥാർത്ഥം |
|---|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 1541058.27 | 10399699.72 |
| വരവ് | 100752000.00 | 41847917.00 |
| ആകെ | 102293058.27 | 52247616.72 |
| ചെലവ് | 99856000.00 | 40306143.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 2437058.27 | 11941473.72 |

### 1-2 വാർഷികകണക്കുകളുടെ അവലോകനം.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 26.07.2011ലെ ജി.ഒ(എംഎസ്) 152/11/എൽഎസ്ജിഡി യിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പ ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. വസ്തുനികുതിയുടെ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാല സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളുമായി പൊരുത്ത
3. ലോൺ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാ ബി-5ഷെഡ്യൂളിൽ 330500201-Secured Loans എന്ന ശീർഷകത്തിൽ KUR തിരിച്ചടവായി അവശേഷിക്കുന്ന 9392256 രൂപയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ 20 വർഷത്തിലെ ലോൺ ഇനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവ് തുകയായ 735294 രൂ ലോ തുകയിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തത് നിലവിലും ലോൺ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ക്രമീക

4. തൊഴിൽ നികുതി (ട്രേഡേഴ്സ്) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻഡ് , കള രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
5. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ ) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻഡ് , കളക്ഷ തുകകൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6. ലൈസൻസ് ഫീസ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻഡ് , കളക്ഷൻ, ബാല രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
7. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-9 ഷെഡ്യൂളിലെ വരവിനങ്ങളുടെ (വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനിക ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ്) അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യത അടിസ്ഥാ അഭാവത്തിൽ ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല.
8. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B15 ഷെഡ്യൂളിൽ വാടകകുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 14 വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.
9. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ബാലൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ B12 സ്ഥിരനിക്ഷേപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. എപ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. ബാങ്കിൽ നിന്നും ലഭിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ നിന്നും പ്ലാശനാൽ A/C No – 0120000015973) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. തൻ വർഷം ലഭിച്ച പലിശ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് B12 നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
10. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
11. ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ, വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് എന്നിവയുടെ കൃത്യത പരിശേ അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമായില്ല.
12. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 26726 രൂപയുടെ വിശദാംശം B4 രജിസ്റ്ററിൽ എ.സി.ആറിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

13. പ്രോജക്ട് നം.134/21 പ്രകാരം 3-ാം വാർഡിൽ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണ എന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 54,000/- രൂപ B18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽവിവരിച്ച പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 10399699.72 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | 41847917.00 |
| ആകെ | 52247616.72 |

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | 40306143.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 11941473.72 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 367369 |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫ
കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവ

| ഗ്രാന്റ്-ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക | ... % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ | 0 | 9006038 | 9006038 | 7438473 | 1567565 | 8[illegible] |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി | 0 | 1549000 | 1549000 | 1454405 | 94595 | 9[illegible] |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി. | 0 | 221000 | 221000 | 221000 | 0 | 10[illegible] |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied) | 0 | 3240000 | 3240000 | 1173345 | 2066655 | 3[illegible] |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Untied) | 0 | 5333698 | 5333698 | 4162584 | 1171114 | 7[illegible] |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ് | 0 | 3456681 | 3456681 | 3456681 | 0 | 10[illegible] |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ് | 0 | 4282000 | 4282000 | 4282000 | 0 | 10[illegible] |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ഐസിഡിഎസ് ഫണ്ട് | 350501 | 1198088 | 1548589 | 1200000 | 348589 | - |
| സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ | 1231107 | 1134228 | 2365335 | 934844 | 1430491 | - |
| ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് | 156732 | 600 | 157332 | 39102 | 118230 | - |
| ജലനിധി(സുസ്ഥിരത പ്രോജക്ട് ഉൾപ്പെടെ) | 2350049 | 1594570 | 3944619 | 0 | 3944619 | - |
| എൻആർഇജിഎ | 2258 | 17138152 | 17140410 | 17138410 | 2000 | . |

1. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)വരവ് 7544053 രൂപയാ നേരിട്ട് കുറവ് ചെയ്ത 1461985 രൂപ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.
2. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി)വരവ് 1489412 രൂപയാ നേരിട്ട് കുറവ് ചെയ്ത 58588 രൂപ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

വരവിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ മേൽ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ ( വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിന്(ഗ്ര സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഓൺലൈൻ എ.സി.ആർ , വാർഷിക കണക്ക് എന്ന വിധേയമായിട്ടാണ് അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റ് വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

## 1-5 വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷ വാർഷികപദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ആസൂത്രണസമിതിയോഗം 18-12-2019 ലും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മീറ്റിംഗുകൾ 19- നടക്കുകയുണ്ടായി.പ്രസ്തുതമീറ്റിംഗുകളിൽ അവതരിപ്പിച്ച പദ്ധതി നിർദേശങ്ങൾ 20-12-2019 2019 വരെയുള്ള ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചകൾ ചെയ്ത ശേഷം 17-02-2020 ലെ വികസന ചർച്ച ചെയ്ത് അന്തിമമാക്കുകയും ചെയ്ത് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടു

ഇപ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്ത വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ( ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ | നടപ്പിലാക്കിയത് | വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക | ചെലവ് | ചെലവ് ശതമാനം |
|---|---|---|---|---|
| 173 | 147 | 54659059 | 26875494 | 49.17 |

പരിസ്ഥിതിസുരക്ഷ,സാമൂഹ്യ നീതി എന്നിവ ഉറപ്പാക്കി സാമ്പത്തികവളർച്ചയു തലത്തിലേക്ക് കേരളത്തെ എത്തിക്കുക എന്ന പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയു ത്തോടൊപ്പം

വിദ്യാഭ്യാസസൗകര്യങ്ങൾവർദ്ധിപ്പിച്ച്മനുഷ്യവിഭവശേഷിവികസനം,പരിസ്ഥിതിസംരക്ഷ
സംസ്കരണം,അഗതിപുനരധിവാസം,സാമൂഹ്യസുരക്ഷ,ദാരിദ്യനിർമാർജനം എന്നിവയും ല
കല്പിച്ചിരിക്കുന്നു.ഈ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിക്കുതകുംവിധം സർക്കാർ വിഭാവനം
ആർദ്രം,ലൈഫ്,പൊതുവിദ്യാഭ്യാസ സംരക്ഷണം,ഹരിതകേരളം എന്നീ
പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിൽ സംയോജിപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്.വാർഷികപദ്ധതിയിൽ പ്രോജക്ടുക
നടപ്പിലാക്കുന്നത് മേൽ ലക്ഷ്യങ്ങൾ സാധൂകരിക്കുന്നതിന് സഹായിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാ
പദ്ധതി ആസൂത്രണ നടപടികളിലൂടെ വാർഷികപദ്ധതി അന്തിമമാക്കുന്നത്.

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പട്ടികജാതി,പട്ടി
പെട്ടവർ,വനിതകൾ,കുട്ടികൾ,ഭിന്നശേഷിക്കാർ,വയോജനങ്ങൾഎന്നിങ്ങനെപ്രത്യേകവിഭാ
അടിസ്ഥാനസേവനങ്ങളായകുടിവെള്ളം,ശുചിത്വം,മാലിന്യസംസ്കരണം,ആശുപത്രികൾ,സ്
അങ്കണവാടികൾ,റോഡുകൾ,എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക
സംരക്ഷണം, സദ്ഭരണം എന്നീലക്ഷ്യപ്രാപ്തിക്കായും ഉള്ള പ്രോജക്ടുകൾ വിവി
ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർവഹിക്കുന്നതിനായി വാർഷികപദ്ധതിയിലൂടെ ആവിഷ്കരിക്കുകയുണ്ടായ

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവ

| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം | നടപ്പിലാക്കിയത് | പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക | ചെ |
|---|---|---|---|---|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 8 | 8 | 1243490 | 6 |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ | 3 | 3 | 1480400 | 10 |
| മെഡി.ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി | 8 | 6 | 1559807 | 9 |
| മെഡി.ഓഫീസർ,ആയുർവേദ | 1 | 1 | 450000 | 4 |
| വി.ഇ.ഒ | 25 | 20 | 25994322 | 5 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 4 | 4 | 2478100 | 2 |
| സെക്രട്ടറി | 33 | 29 | 4966114 | 3 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 2 | 2 | 288714 | 2 |
| അസി.എൻജിനീയർ | 87 | 72 | 15308112 | |