

കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയി® : doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ (ഇ.കെ.എം.) പി 7-1883/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 27/12/2022
ഇ-മെയി® :
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക®പ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ (ഇ.കെ.എം.) പി 7-1883/22

തീയ്യതി: 27/12/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®ട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുത® 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ®:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ബിന്ദു എസ്. നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-10-2022	22-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-10-2022	22-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

മിനു പി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ),
ടെസ്സി എം., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സന്തോഷ്കുമാർ കെ.വി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ബെറ്റ്സി സി.എക്സ്., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി൪ വഹണാധികാരിക൪

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പി എം മജീദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ റ്റി.കെ സന്തോഷ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	23-06-2021
ശ്രീമതി. അനിമോൾ	സെക്രട്ടറി	24-06-2021	24-09-2021
ശ്രീമതി. സാവിത്രിക്കുട്ടി	സെക്രട്ടറി	25-09-2021	01-11-2021
ശ്രീ . ഇ.എം.അസീസ്	സെക്രട്ടറി	02-11-2021	05-11-2021
ശ്രീ പി.എം.മുഹമ്മദ് ഹാഷിം	സെക്രട്ടറി	06-11-2021	31-03-2022

നി൪ വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ൪

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ഇ എം അസീസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ജിജി ജോബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി എലിസബത്ത് സി ജോർജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സീന എൻ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	30-11-2021
ഡോ. ആശാലത ഇ.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-12-2021	03-01-2022
ഡോ. രഞ്ജിത പിള്ള	വെറ്ററിനറി സർജൻ	04-01-2022	31-03-2022
ഡോ. ഷെറിൻ സി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ജോർജ് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി റാണി കെ പി	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	01-04-2021	31-08-2021
ശ്രീ ഷിജോ തങ്കപ്പൻ	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	01-09-2021	16-02-2022
ശ്രീമതി റാണി കെ പി	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	17-02-2022	31-03-2022
ശ്രീ ബാവാസ് എം എം	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	01-04-2021	24-05-2021
ശ്രീ ഷിജോ തങ്കപ്പൻ	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	25-05-2021	17-02-2022
ശ്രീമതി രശ്മി.എൻ.	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	17-02-2022	31-03-2022

നമ്പൂതിരി			
ശ്രീമതി ജസ്ന കെ മുഹമ്മദ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി എം വിജയകുമാരി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യു.പി.എസ്.	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഹനീസ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	30-11-2021
ശ്രീമതി ഡിന്ന ഡേവിസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ	1-12
13	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-13
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
15	തനതുഫണ്ട് വരുമാനം- വൻകുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-15
16	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-16
17	തുടർ സാക്ഷരതാ പരിപാടി അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-17
18	സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റി	1-18
19	ഹോമിയോ മരുന്നു വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചില്ല	1-19
20	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് -അപാകതകൾ	1-20
21	"പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ് - ദേശീയ ആരോഗ്യപരിപാടികൾ" - പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകത	1-21
22	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (എസ്.സി.) പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-22

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മെയിന്റനൻസ് വർക്ക് - പോസ്റ്റിന്റെ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 20.02.2021 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത 1(1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെ യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

	2021-2022 ബജറ്റ് പ്രകാരം	2021-2022 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	50,98,187.00	1,79,40,696.00	(+) 1,28,42,509.00
വരവ്	22,89,56,500.00	10,72,81,187.00	(-) 12,16,75,313.00
ആകെ	23,40,54,687.00	12,52,21,883.00	(-) 10,88,32,804.00
ചെലവ്	23,09,74,550.00	10,29,09,600.00	(-) 12,80,64,947.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	30,80,137.00	2,2,312,280.00	(+) 1,92,32,143.00

റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഇ.എഫ്.എം.എസ്. തുക 3,99,30,386/- ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനത്തിലെ വരവ് 8,38,65,800/- എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവ് – ചെലവ് തുകകളും, ബജറ്റിൽ വിഭ ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ കാര്യമായ അന്തരമില്ല.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	28.07.2022

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അപാകതകൾ ഇല്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,79,40,696.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	10,72,81,187.00
ആകെ	12,52,21,883.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	10,29,09,603.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,23,12,280.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	8,272.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,02,876.00

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെ ക്ക ലാ ള
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	16310868	16310868	16301253	0	9(
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	4730515	4730515	4311614	0	41
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	15198000	15198000	11864160	0	333
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	8238958	8238958	6055018	0	218
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	0	430000	430000	430000	0	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) PFMS	0	6450000	6450000	3308254	0	314
Spill Over		7576519	7576519	4822262	0	275
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്- അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം 320100121	1779831	1948632	3728463	1500000	2228463	
SSA 320100116	299	0	299	0	299	
ബഡ്സ് സ്കൂൾ NPRAD ഫണ്ട്	481390	525850	1007240	777340	229900	
PYCKA 320100126	4000	-	4000	0	4000	
ശുചിത്വമിഷൻ 320200322	176300	210000	386300	210000	176300	
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം 320100203	1000000	0	1000000	501400-	498600	
സാനിട്ടേഷൻ 320300103	4376144	0	4376144	35760	4340384	
സാക്ഷരത 320200309	100000	28861	128861	28861	100000	

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെ ക്ക ലാ ത
എം.പി. LAD ഫണ്ട് 320200315	242	0	242	-	242	
ലൈഫ്-സംസ്ഥാന വിഹിതം 320200399	1151325	3100000	4251325	3100000	1151325	
ആശ്രയ + CFLTC + കില ഫണ്ട് 320300199	278212	58195	336407	58195	278212	
എം എൻ ലക്ഷം വീട് 320400199	75000	0	75000	-	75000	

ACR പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് തുകകളി® വികസന ഫണ്ട് സാധ വിഹിതം 99 % വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി 91% എന്നിങ്ങനെ ചെലവഴിച കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.
ധനകാര്യ കമ്മീഷ® (Untied) തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. Tied Grant (P ഇനത്തി® ലഭിച്ച തുകയി® 49 ശതമാനത്തിലധികം ചെലവഴിക്കാ® കഴിയാതിര ആസൂത്രണത്തിലെ പോരായ്മയാണ്. സമഗ്രവികസനം സാദ്ധ്യമാകുന്ന വിധത്തി® പദ്ധത മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചാ ഭരണസമിതി കൂടുതൽ ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്
ACR പ്രകാരം സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഇനത്തിൽ 63328000 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ തുകയിൽ നിന്നും 4813(സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പിടിക്കുകയും 15198000/- മാത്രം അനുവദിക്കുകയ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ വ്യത്യാസം ACR ൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വികസനഫണ്ട് (ഉ വിഭാഗം) ചെലവിൽ G.O. പ്രൊജക്ടിന്റെ മാത്രം ചെലവ് ₹67,93,747/- ആണ്. വികസന (SCP)യിൽ G.O. പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ₹ 8,40,386/- ആണ്. ഇതിൽ ₹ 73,215/- ക്യാ കോൺടിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർത്തീകരിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീക പ്രോജക്ട ശതമാ
280	142632760	131	81754660	78	71	47%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയ
ഭരണചെലവുകൾ	399354.31	775064 (768915 + 6149 Int & Refund)	1174418.31	1173305.8 (1119455 + 53850.8 Refund)	1112.51

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	78810807	78810807	78810807	
ആകെ	399354.31	79585871	79985225.31	79984112.80	1112.51

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6329000	412
വിധവാ പെൻഷൻ	21638900	1466
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	45626400	3353
വികലാംഗ പെൻഷൻ	9832300	650
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	439200	32

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല പരിശോധന 14.10.2022, 3PM-ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ പരിശോധനയിൽ 19,296/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.10.2019	10/2019	18.10.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16.11.2018 മുതൽ 17.11.2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	01.12.2018

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിൽ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി ചേരുന്നില്ല. മീറ്റിംഗ് മിനിറ്റ്സ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറിയിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വിവിധ സേവനങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് വരുന്ന പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പരിമിതമായ സൗകര്യങ്ങളാണ് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.
ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
21 വാർഡുകൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്നതും, ധാരാളം വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ട്രേഡേഴ്സ്

സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി ലഭ്യമാകുന്
എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും, പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെപ്പറ്റി വ്യക
ഒരു ധാരണ ഉണ്ടാകുന്നതിനും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>വൗച്ചറുകളുടെ പരിപാലനം.</u>

പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വൗച്ചറുകൾ ക്രമമായി, വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെ
സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

1-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകത, ഓ
എൻക്വയറി മുഖേന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന്, താഴെപ്പ
തുക അടവാക്കുകയുണ്ടായി.

എ® ക്വയറി നം. / തീയതി	ഇനം	രസീത് നം./ തീയതി	
7/15.12.2022	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക	1220104223/18.10.2022	84

1-12 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നി
കുറവായി ഈടാക്കി. തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവാൻ വേ
നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1. ഗവ. എൽ.പി.എസ്., തൃക്കാരിയൂർ</u>

പേര്/ സ്ഥാപനം	2021-22 ശമ്പളം(രൂ.)/രസീത് നം. /തീയതി	തൊഴിൽ നികുതി		
		ഈടാക്കേണ്ടത്(രൂ.)	ഈടാക്കിയത്(രൂ.)	കുറവ് ഈടാക്കിയത്(രൂ.)
1. പരീത് എ.എം.	108825/- (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം) 12102010228O/21 തീയതി 24.08.2021	1000	750	250

2. പഞ്ചായത്ത് കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ വേണ്ട ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രണ്ട് അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനപത്രികകളും, കോളങ്ങളിലേക്കുമാവശ്യമായ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി, ശര
പ്രൊഫോർമയിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
ഇതിനോടനുബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിയുടെ (നം.7/15.10.2022) അടിസ്ഥാന
തൊഴിൽ നികുതി 840/-രൂപ ഈടാക്കി രസീത് നം. 1220104223 പ്ര
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടിയെടുക്കാ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപന
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ വേണ്ട നട
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നം./ ലൈസൻസ് നം.
1.	കൃഷ്ണ കൃപ ഓട്ടോമൊബൈൽ സ്പെയർ പാർട്ട്സ് & ലൂബ്രിക്കന്റ് ഷോപ്പ്.	VII/26
2.	കല്ലുങ്കൽ മിനി ഗ്രാനൈറ്റ് എസ്റ്റേറ്റ്	II/362
3.	കല്ലുങ്കൽ (ഓൾഡ് ഈസ് ഗോൾഡ്)	XIII/315 ബി
4.	കല്ലുങ്കൽ ഓട്ടോമൊബൈൽ സർവ്വീസ് സെന്റർ.	XIII/315 എ
5.	കല്ലുങ്കൽ ഗ്രാനൈറ്റ് എസ്റ്റേറ്റ്	II/36

ഇതിനോടനുബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻകൃയറിക്ക് (നം.10 / 21.10.2022) സ്ഥാപനതൊഴി നികുതി ഈടാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന മൊ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു. ടി ടവറുകളുടെ വസ്തു ഈടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം./ ഉടമയുടെ പേര്	കാലയളവ്	ഈടാക്കേണ്ട തുക
1	3/311 A മെസ്സേഴ്സ് ഭാരതി ടെലിവെൻചേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ് (എയർടെൽ)	2020-21 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	(ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം + രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം = 2715 + 2714 = 5429/-) 5429 X 2 = 10858/-
2.	4/222 ബി.എസ്.എൻ.എൽ ടവർ.	2012 - 13 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	(2625 X 20) =52500/-

1-15 തനതുഫണ്ട് വരുമാനം- വൻകുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ഡി.സി,ബി (സഞ്ചയ) റിപ്പോർട്ട് പരിശോധിച്ചതുപ്ര മുൻവർഷങ്ങളിലെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക 20,09,250/-രൂപയും 2021-22 സാമ്പ വർഷത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക 19,82,859/-രൂപയുമാണ്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയായി 39,91,536/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. കൂടാതെ വാർഷികധന പത്രികയിൽ മറ്റ് ഫീസുകൾ എന്ന ഹെഡിൽ കുടിശ്ശികയായി 3,39,696/-രൂപ നിലനിൽ തനത്ഫണ്ട് വരുമാനത്തിലുൾപ്പെടുന്ന ടി കുടിശ്ശികകൾ ഈടാക്കാനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇതിലേക്ക് ക്ഷണിക്കു

1-16 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

തനത് ഫണ്ട് വൌച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പാഴൂർമോളം നഴ്സറിയിൽ പാർട്ട് ടൈം ആയി സേവനം അനുഷ്ഠിക്കുന്ന ശ്രീമതി സജിത സിദ്ദിഖിന് 10,000/- രൂപ വ ആയയായി സേവനം അനുഷ്ഠിക്കുന്ന ശ്രീമതി അയിഷ വി എം - ന് 7,000/- രൂപ വ പ്രതിമാസം ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

ഇതുകൂടാതെ വാർഡ് 10 -ൽ തട്ടുപറമ്പ് നഴ്സറി സ്കൂളിലെ അദ്ധ്യാപിക തസ്തികയിൽ പ്രത 333/- രൂപ നിരക്കിൽ ശ്രീമതി ഷാനിഫ പി.എച്ച്.- നേയും ആയ തസ്തികയിൽ 233/- നിരക്കിൽ ശ്രീമതി കെ. സജിതയെയും നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

ഇപ്രകാരം നഴ്സറികൾ തുടങ്ങുന്നതിനായും അതിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുന്നതി സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതിൽ പ്രവർത്ത് താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം കണക്കാക്കിയത് എപ്രകാരമാണെന്നും വ്യ പതിനൊന്നാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നഴ്സറിക്ക് മാത്രമാണ് നിലവിൽ സർക്കാ അംഗീകാരം ഉള്ളത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 2-ാം നമ്പർ ആയി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് പതിനൊന്നിന പരിപാട ഭാഗമായിട്ടാണ് പാഴൂർമോളം നഴ്സറി തുടങ്ങിയത് എന്നും ഇതിലെ ഒഴിവു താൽക്കാലികമായി നിയമനം നടത്തി ഓണറേറിയം വ്യവസ്ഥയിൽ വേതനം വരുന്നതായും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ പ്രവർത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പുനപരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 തുടർ സാക്ഷരതാ പരിപാടി അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	258/21-22
പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. യു.പി. സ്കൂൾ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുടർ സാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ തുക	രൂ.1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	രൂ.33,600/-
ചെക്ക് നം./തീയതി	250078/20.01.2022

സാക്ഷരത മിഷൻ നടപ്പാക്കുന്ന പത്താം തരം തുല്യത/ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത കോഴ്സ് ചേരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനായി 33,600/- പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി വിഹിതമായി തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും സാക്ഷരത മിഷനി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പത്താം തരം തുല്യത കോഴ്സിനായി 6 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഫീസായി രൂപ വീതം ആകെ 11,100/- രൂപയും ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യത കോഴ്സിന്റെ ഫീസ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2,500 രൂപ വീതം ആകെ 22,500/- രൂപയുമാണ് പഞ്ചാ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുക മുൻകൂർ നൽകിയെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സാക്ഷരത മ യോഗത്തിന്റെ മിനിട്സ്, കോഴ്സ് രജിസ്ട്രേഷൻ, കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണം എന്നിവ സംബന്ധ രേഖകളോ, സാക്ഷരത മിഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങളോ പദ്ധതി ഫയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.8 തീയതി 18.10.2022) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടിയോ രേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 33,600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റി

സർക്കാർ, അർദ്ധ-സർക്കാർ, സർവ്വകലാശാലാ, പൊതുമേഖലാ, തദ്ദേശ സ്വയം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുൾപ്പെടെ മുഴുവൻ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടേയും ആർജ്ജിത പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള (Periodical Surrender Of Earned Leave) അവ താല്ക്കാലികമായി മാറ്റി വെച്ച കൊണ്ട്, GO (P) No.42/2020/Fin. Dated 16.04.202 (P) No.43/2020/Fin. Dated 17.04.2020, 17.07.2020-ലെ GO(P) No. 94/2020/Fin,

No. 104/2021/ Fin. Dated 26/07/2021 എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉ
പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്, ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ജീവനക്കാർ, പാർട്ട് ടൈം ക
ജീവനക്കാർ എന്നിവർക്ക് മാത്രമാണ് ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിന് അവ
ഉണ്ടായിരുന്നത്. മേൽ പറഞ്ഞ ഉത്തരവുകളിലൂടെ മാറ്റി വെയ്ക്കപ്പെട്ട ആർജ്ജിതാവധി സ
ആനുകൂല്യം, സറണ്ടർ തുക പി.എഫിൽ ലയിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ
നവമ്പർ മാസം മുതൽ അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും, ഇപ്രകാരം ലയിപ്പിക്കുന്ന തുക 2021 ഉ
മുതൽ മാത്രമേ അനുവദിക്കുകയുള്ളൂ എന്നും 05.11.2020-ലെ സ.ഉ.(അ) നം. 152/202
ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. ജി ഒ (പി) നമ്പർ 104/2021, 26.7
പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവനുസരിച്ച് 1.6.2021 മുതൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ
ആർജ്ജിതാവധി പണമാക്കൽ അടുത്ത 6 മാസത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള അവകാശം
വെക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ, സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി പഞ്ചായത്തിലെ
പറയുന്ന 14 ജീവനക്കാർ അവരുടെ 30ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി പണ
കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ തുക	വൌച്ചർ നം/ ബ നമ്പർ / തീയതി
1	ശ്രീ സന്തോഷ് ടി കെ	സെക്രട്ടറി	96,570	22100248/17.6
2	ശ്രീ ഇ എം അസ്സീസ്	അസി:സെക്രട്ടറി	65,823	22100193/10.6
3	ശ്രീമതി സൌമ്യ ചന്ദ്രൻ	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	57,054	
4	ശ്രീ സിജോ പീറ്റർ	അക്കൌണ്ടന്റ്	51,837	
5	ശ്രീ അനീഷ് എ	സീനി.ക്ലർക്ക്	45,843	
6	ശ്രീമതി സുമിയ Vകാസിം	സീനി.ക്ലർക്ക്	41,514	
7	ശ്രീ നിയാസ് വി	സീനി. ക്ലർക്ക്	40,515	
8	ശ്രീ സുനിൽ കെ പി	ക്ലർക്ക്	44,733	
9	ശ്രീ റെക്സൺ ജോസ്	ക്ലർക്ക്	33,633	
10	ശ്രീ അമീർഖാൻ കെ എസ് (ടിയാളുടെ ക്രെഡിറ്റിൽ ഉള്ള ലീവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഇല്ല)	ടി എ	15,497	22100176/ 31.5.2021
11	ശ്രീ ബ്രൈറ്റ് എം ഷാജി	എൻആർഇജിഎസ് എ.ഇ.	15,730	22100237/17.6
12	ശ്രീ നിയാസ് പി എ	എൻആർഇജിഎസ് ഓവർസിയർ	12,020	
13	ശ്രീമതി ദിവ്യ നാരായണൻ	എ ഐ ടി എ	12,020	
14	ശ്രീമതി രാജിത ആർ പിള്ള	എ ഐ ടി എ	12,020	
	ആകെ		5,44,809	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർജിതാവധി പണമാക്ക
5,44,809/- രൂപ ജീവനക്കാർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22 ലെ ആർജ്ജിതാവധി പണ
മാറ്റിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെയാണെന്ന് കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധ
തുക കൈപ്പറ്റിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വ
നൽകിയ മറുപടിയിൽ ആർജിതാവധി പണമാക്കിയത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമല്ല

മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 01.06.2021 മുതൽ മുൻകാലപ്രാബല്യത്തോടെ യാണ് 26.07.2 ലെ ഉത്തരവ് എന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈയിനത്തിൽ ചെലവാ 5,44,809/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-19 ഹോമിയോ മരുന്നു വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത 2 പ്രോജക്ടുകൾ വഴി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയി മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് 2,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭിച്ചിരിക്ക 1,15,233/- രൂപയ്ക്ക് മാത്രമാണ്. തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ബിൽനമ്പർ	തുക
127/22	21120852085700579336/28.10.21	1,50,000
136/22	CPSMS- R112102146221/28.10.21	50,000
ആകെ		2,00,000

ബാക്കി 84,767/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നു ഈയിനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ 84,767/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. സംബന്ധിച്ച് 13ാം നമ്പറായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്, ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് -അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 126/22 പ്രകാരം സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് എന്ന പ്രവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സ്പെയർ പാർട്സ് വാങ്ങി നൽകുകയും ആയത് ഇൻ ചെയ്യുന്നതിന് കുറഞ്ഞ നിരക്കായ ഒരു പോസ്റ്റിന് 118/- രൂപ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ റഊഫ് എന്നയാൾക്ക് കരാർ നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തി നാലു പോസ്റ്റുകൾക്ക് ഒരേ ബില്ലിൽ തന്നെ രണ്ടു പ്രാവശ്യം തുക നൽകിയതി മറ്റിനങ്ങളിലുമായും അധികമായി 8,272/- രൂപ ചെലവായിട്ടുണ്ട്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഭാഗം 3 – ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-21 "പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ് - ദേശീയ ആരോഗ്യപരിപാടിക® " - പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലെ അപാകത

പ്രൊജക്ട് നമ്പ®	77/22
നി® വ്വഹണം	മെഡിക്ക® ഓഫീസ® ,പി.എച്ച്.സി.
ആകെ ചെലവ്	39,700/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറ®)
ബി® നമ്പ®	46/19-7-2021 183/15-12-2021 319/10-3-2022 375/24-3-2022

പ® സ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷ® പ്രോഗ്രാം സംബന്ധിച്ച പ്രവ® ത്തനങ്ങളാണ് പ്രോജക്ട് വഴി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പ്ലാ® ഫണ്ടി® നിന്ന് തുക വകയിരുത്തി ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പൊതുവിഭാഗം ജനറ® ഫണ്ടി® നിന്ന് 39,700/- രൂപ വ വന്നിട്ടുണ്ട്. ദേശീയ ആരോഗ്യപരിപാടികളുടെ ഭാഗമായി കേന്ദ്രസ® ക്കാ നി® ദ്ദേശപ്രകാരം നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് പ® സ് പോളിയോ ഇമ്മ്യൂണൈസേ പ്രോഗ്രാം. ഇതിലേക്ക് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങ® ന® കേണ്ട വിഹിതം സംബന്ധിച്ച് സ® ക്കാ® എല്ലാ വ® ഷവും ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചുവരുന്നു. പ® സ് പോ ഇമ്മ്യൂണൈസേഷ® പ്രോഗ്രാം 2022 മായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജി.ഒ. (പി) നം. 80/2022/ത.സ തീയതി 11/01/2022 പ്രകാരം സ® ക്കാ® പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തു

തനത് ഫണ്ടി® നിന്ന് പരമാവധി 10,000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാ® മാത്ര
അനുവാദമുള്ളത്. മേ® തുക പഞ്ചായത്തുക® മെഡിക്ക® ഓഫീസ®ക്ക് കൈമാ
മെഡിക്ക® ഓഫീസ® ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യ
ലഭ്യമാക്കുവാനുമാണ് നി® ദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അതല്ലാതെ, പ്ലാ® ഫണ്ട് തുക പ്ര
പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് ചെലവഴിക്കാ® നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാ® പ്രതിരോധകുത്തിവ
ദേശീയ ആരോഗ്യപരിപാടിക® എന്ന മേ® പദ്ധതി പ്രകാരം പ്ലാ® ഫണ്ടി® നിന്ന് 39
രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് ഒ
എ® കുയറി (നമ്പ® 6 / 18.10.2022)നല്കിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടാ
ഈ സാഹചര്യത്തി® , പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കപ്പെടാത്ത മേൽ പദ്ധ
ചെലവ് ചെയ്ത തുകയായ 39,700/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ലൈഫ് ഭവനനി® മ്മാണം (എസ്.സി.) പൂ® ത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധി

പ്രൊജക്ട് നമ്പ®	114/22
നി® വ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ ചെലവ്	30,25,000/- രൂപ(എസ്.സി.പി)

മേ® പദ്ധതിപ്രകാരം ശ്രീമതി ശാന്തി ജി., കുറ്റ എള്ളയൂ® (ഹൌസ്), ഇരമല്ലൂ®
ഗുണഭോക്താവിന് 2021-22 ® ലൈഫ് രണ്ടാം ഗഡുവായി 160000
നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്(ബി® നമ്പ® 36/28-6-2021). മു® സാമ്പത്തികവ® ഷത്തി® ര
ഗഡുവായി നല്കിയിട്ടുള്ള 40000 രൂപയും (ബി® നമ്പ® 320/6-3-2021)ചേ® ത്ത് ടിയാ
ആകെ 200000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 30-10-2020 ® നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന
പദ്ധതിപ്രകാരം ഭവനനി® മ്മാണത്തിനുള്ള കരാറി® ഒപ്പുവച്ചിട്ടുണ്ട്. ആറു മാസത്തിനു
ഭവനനി® മ്മാണം പൂ® ത്തീകരിക്കാമെന്നുള്ളതായിരുന്നു കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ. ബന
ഫയ® , രജിസ്റ്റ® എന്നിവ പരിശോധിച്ചതി® നിന്ന് നാളിതുവരെ ഭവനനി® മ
ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. നി® മ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനും സ്റ്റേജ് റിപ്പോ®
നല്കുന്നതിനും പലതവണ അറിയിപ്പുക® നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് നടക്കാത്ത സാഹചര്യ
കൈപ്പറ്റിയ തുകക® പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിന് കത്ത് നമ്പ® A-5-4003
തിയതി 26-9-2022 പ്രകാരം നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ® ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അതിന്
ഈ വിഷയത്തി® എന്തെങ്കിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കി® അറിയിക്കേണ്ടതാണ്
സൂചിപ്പിച്ച് ഓഡിറ്റ് എ® കുയറി നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്(നമ്പ® 14 / തീ.21.10.2
ഭവനനി® മ്മാണം പുനരാരംഭിച്ചതായി എ® കുയറിക്കുള്ള മറുപടിയി® അറിയിച്ച
ഭവനനി® മ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂ® ത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താവിന് നി®
നല്കേണ്ടതാണ്. നി® മ്മാണം പൂ® ത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടി
പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 മെയിന്റനൻസ് വർക്ക് - പോസ്റ്റിന്റെ എണ്ണം കണക്കാക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 126/22 പ്രകാരം സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് എന്ന പ്രേ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകിയ സ്പെ പാർട്സ് ഒരു പ്രാവശ്യം ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യുന്നതിനായി പോസ്റ്റ് ഒന്നിന് 118/- നിരക്കിലാണ് കരാർ വെച്ചിരിക്കുന്നത്. ശ്രീ റഊഫ് എന്നയാൾക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിനായി ടെണ്ടർ വിളിച്ച് കരാറുകാരനുമായി എഗ്രീ വച്ചിരിക്കുന്നത് 16.7.2021 - ൽ 8/21-22 നമ്പർ ആയിട്ടാണ്. 16.7.2021 മുതൽ 31 (2022ന് പകരം തെറ്റായി 2021 എന്ന് ചേർത്തിട്ടുണ്ട്) വരെയാണ് കരാർ കാലാവധി പോസ്റ്റ് ഒരു വർഷം മുഴുവൻ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനു പകരം ഒരു പ്രാവശ്യം റി ചെയ്യുന്നതിനാണ് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ അടുത്തടുത്ത സമയങ്ങ ഒരേ പോസ്റ്റുകളിൽത്തന്നെ മെയിന്റനൻസിന് തുക നൽകേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്.

സ്പെയർ പാർട്സിന് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ A K എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 10.8.21 – ലെ 6 (1) നമ്പർ ആയി കമ തീരുമാനിക്കുകയും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മെയിന്റനൻസിന്റെ കരാർ ഒപ്പിട്ടതിനുശേഷമുള്ള തീയതിയായ 26.8 – ൽ ആണ്.

ഇതേ പ്രോജക്ടിൽപ്പെടുത്തി 48W LED PCB & 48W LED DRIVE, 24 W LED PCB W DRIVE എന്നിവ 100 എണ്ണം വീതം 31.12.21 – ൽ വീണ്ടും ടെണ്ടർ വിളിച്ച് നി ലൈറ്റ്സ് , ഏലൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഒരേ പ്രോജക്ടിന പ്രാവശ്യം ടെണ്ടർ വിളിക്കാതെ പല പ്രാവശ്യം ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല

അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി 23.9.21 - ൽ ചെക്ക് നമ്പർ 852717 പ്രകാരം 7,800/- രൂപക്ക് Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും Ladder വാങ്ങി പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ ഉപയോഗശേഷം പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കുന്ന തരത്തിലാണ് ഗോ നൽകിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. സ്പെയർ പാർട്സ് പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകേണ്ടതാണ് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി നടത്താൻ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകേ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയല്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ 7,800/- നിരാകരിക്കുന്നു.

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി	തുക	റിപ്പയർ ചെയ്ത പോസ്റ്റുകളുടെ എണ്ണം
3254726/30.12.2021	1,00,814/- (IT ₹1020 ഉൾപ്പെടെ)	863
853941/25.2.22	18054	118
5309212/23.3.22	56,008/-(IT ₹750 ഉൾപ്പെടെ)	481

ഇതിൽ ഒരു വാർഡിൽത്തന്നെ ഒരു പ്രാവശ്യം റിപ്പയർ ചെയ്തതും പിന്നീട് പോസ്റ്റിൽത്തന്നെ ആവർത്തിച്ചു റിപ്പയർ ചെയ്തതുമായ പോസ്റ്റ് നമ്പറുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്

വാർഡ്	വാർഡ് മെംബർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം രണ്ടു പ്രാവശ്യവും റിപ്പയർ ചെയ്ത പോസ്റ്റ് നമ്പറുകൾ	ആകെ

I	IP25, IP29, IP35, IP36, IP42, IP57, IP52, IP54, I P59, IP61-R5, IP57R3	11
II	EP6, EP14, EP33-18-R9-R3	3
IV	NM-47- R9, NM40-R-4	2
V	KM-HMR-21	1
VI	KM-153-AVR-54	1
X	CP-IN-40, CP-IN-38-R9, CP-RN-39-7-L7863	3
XI	NKP-7-L3, NKP-7-L4	2
XIII	NC-52-4-R3, Nc52-2, NC45-1, NC45-4, NC45-8, NC-4513, NC98-10-7, NC-99-10-11, NC-99, NC-100	10
XIV	CC-11-R15, CE-94-R8-R6, NC-88-26-1, NC-88-26-3, CC-53-R4, NC88-28-13, NC-88-28-28, NC-67-5,	8
XV	CP-33-26-2-7, KI-314-KER-158-R11, NCM60, NCM- 53, NCM-50, NCM-36-13	6
XVI	KI-314-CMP-14, KI19-MMR-4,CP-33, CP-33-L21, CP-60-8, CP-60-13	6
XVII	KI-19-MCT-16-R4, KI-19-MCT-36-R11, CM-32-L49-R3, CM-32-L-11, CM-32-L7-4, CP-57-13, CP- 86-L10-R13, KI-19-MCT-16-R10	8
XVIII	CP-57-7, CP-57-15, CP-57-R27L1, CP-57-15-R5 (ഇവ നാലെണ്ണം ഇതേ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽത്തന്നെ വീണ്ടും ആവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്.), CM-32-L29-L9, CM-32-L@-9-L15, CM32-L27, CM-32-L34, CM-32-L-36, CM-57-L25-L7, CP-57-18, CP 57-3, CP-57-1, Cp-64-4, CP-64-8	14
XIX	NC-88-11	1
XX	CP-33-R22, CP-33-R28, CP-33-R38,L2, K-OV-72-L2,	4
XXI	CE-51-R8, CE-51-R10, CE-78-L8, CE-78-L12, CE-100-2-R2, CE-100-R4, CE-100-R5, CE-100-R9, CE-78-L13, CE-78-L-20, OV-102-L8, OV-102-L10, OV-102-L13, OV-102-L18-15	16

ഒരു പ്രാവശ്യം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയെങ്കിലും ആയതിൽ അപാകത ഉണ്ടായതിനാലാണ മാസത്തിനുശേഷം അതേ പോസ്റ്റുകളിൽത്തന്നെ വീണ്ടും അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തേണ്ടി എന്ന് മനസ്സിലാക്കാം.

30.12.2021 -ൽ വാർഡ് XVIII – ൽ CP-57-7, CP-57-15, CP-57-R27L1, CP-57-1 എന്നീ നാല് പോസ്റ്റുകൾ ഒരേ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽത്തന്നെ രണ്ടുപ്രാവശ്യം റിപ്പയർ ചെയ്ത വാർഡ് മെംബർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് . അതുകൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് 863 പോ എന്ന് എണ്ണം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതും 30.12.2021 – ൽ 100814

നൽകിയിരിക്കുന്നതും. നാലു പോസ്റ്റുകൾക്ക് ഒരേ ബില്ലിൽ തന്നെ രണ്ടു പ്രാവശ്യം നൽകിയതിനാൽ ഇത് ഇരട്ടിപ്പാണെന്ന് കാണുന്നു. ഈയിനത്തിൽ അധികമായി നൽ 472 (118 X 4) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു (ചെക്ക് നമ്പർ 3254726, തീയതി -30.12.2021)

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 21.10.22 11 –ാം നമ്പർ ആയി എൻക്വയറി നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കു അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ത
2021-22 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം

	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	191250	102/22 സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം	191250
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	754625	111/22 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	754625
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	585400	169/22 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	585400
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000	266/22, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	100000
	ആകെ	1631275		1631275
5	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	800000	111/22 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ളസ്കോളർഷിപ്പ്	800000
6	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	300000	266/22, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	300000
7	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	215099	123/21, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)	215099
	ആകെ	1315099		1315099

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്ര നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ഒ

തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴി ബാക്കി തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ SO 62/21	4/11.04.2021	4,00,000/-	3,19,450/-	80,55(

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ച തുക വാട്ട® അതോറിട്ടിയി® നിന്ന് പഞ്ചായത്തി® 24.12.2021 ലെ എ2-52/2020 നമ്പ® കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. വാ® ഷിക കണ മു® കൂ® ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും ചെലവാകാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡി ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷ® അഡ്വാ® സ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങ®

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വായ്പയുടേയും, വായ്പയിനത്തിൽ തിര തുകയുടേയും വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ തിരിച്ചട ബാക്കി തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി)	Online Transfer ആയതിനാൽ ഉത്തരവ് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല	20,40,000	69791623	6057333	0	65774

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും / ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തീയതി
1996-97	30(1)	31/-	ശ്രീ എം.കെ. രാജപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	121020108211 / 02.12.21
---"---	31(B)	66/-	ശ്രീ എം.കെ. രാജപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	121020108212 / 02.12.21
---"---	33	712/-	ശ്രീ എം.കെ. രാജപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	121020108213 / 02.12.21

1998-99	21(B)	30/-	റംല, ക്ലർക്ക്	121020108214 / 02.12.21
2000-01	25	4,003/-	കെ.വി.പത്രോസ്, സെക്രട്ടറി	121020108215 / 02.12.21
2000-01	26	1,000/-	ജി. വിജയൻ, സെക്രട്ടറി	121020108215 / 02.12.21
ആകെ		5,842/-		

ഈ തുകകൾ Prior Period Item എന്ന ഹെഡ്ഡിലാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	10,72,81,187/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	10,29,09,603/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	8,272/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	7,02,876/-

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി യിലേയും സി യിലേ തുകയാണ്.)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1		472	ശ്രീ പി.എം.മുഹമ്മദ് ഹാഷിം, സെക്രട്ടറി
		7800	ശ്രീമതി അനിമോൾ , സെക്രട്ടറി
ആകെ		8272	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	33,600/-	ശ്രീമതി എം വിജയകുമാരി , ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്
1-18	5,44,809/-	ശ്രീ ടി.കെ. സന്തോഷ്, സെക്രട്ടറി
1-19	84,767/-	ശ്രീമതി സാവിത്രിക്കുട്ടി, സെക്രട്ടറി

1-21	39,700/-	ഡോ. ഷെറിൻ സി.പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി
ആകെ	7,02,876/-	

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരംമേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസ
ടി. കെ. സന്തോഷ്, സെക്രട്ടറി	സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് 6, പായിപ്ര	തേവരുമഠത്തിൽ, മുടക്കുഴ പി ഒ, മുടക്കുഴ
ശ്രീ പി. എം. മുഹമ്മദ് ഹാഷിം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഉദയംപേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ആലിയ മൻസിൽ, തൃക്കാക്കര.പി.ഒ., കൊച്ച 682021
ശ്രീമതി എം വിജയകുമാരി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്, കുറ്റിലഞ്ഞി	മേനയത്ത് ഭവൻ, കുറ്റില ഇരമല്ലൂർ.പി.ഒ., കോതമ
ശ്രീമതി സാവിത്രിക്കുട്ടി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മുടക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മാങ്കുളം ഇല്ലം, പുന്നയം, അശമന്നൂർ.പി.ഒ
ശ്രീമതി അനിമോൾ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി	ശിവശൈലം പാഴൂർ, പിറവം
ഡോ. ഷെറിൻ സി.പി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പോത്താനിക്കാട് പി.എച്ച്സി	പാനായിക്കുന്ന ഹൗസ് , അറക്കൽ പ്ലാസയ്ക്ക് സമീ ഗ്രീൻവാലി റോഡ്, നെല്ലിക്കുഴി

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)717/1998 Dt.13.1.99
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1583/1999 Dt.14.6.00
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1106/2001 Dt.24.6.02
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)689/2002 Dt.9.12.02
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1334/2002 Dt.7.5.04

2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1315/2010 Dt. 11.1.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1316/2010 Dt.11.1.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1521/2010 Dt.2.12.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12 എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12 എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2013-14, 2014-15	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി7)962/16 Dt.24.6.16
2015-16	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)2200/2016 Dt.31.1.17
2016-17	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1854/2017 തീയതി .18.11.17
2017-18	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)153/2019/തീയതി 19.03.2019
2018-19	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1179/2019 തീയതി 19.3.19/9.10.19
2019-20	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)125/2022തീയതി 05.07.2022
2020-21	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7) 126/2022തീയതി 04.07.2022

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പാർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി 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,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്