

കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2020-2021

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)126/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 05/07/2022
ഇ-മെയി® :
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 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 കൈപ്പറ്റിയാലുട® 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)126/2022

തീയ്യതി: 05/07/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുത® 31-03-2021 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. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 7 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. 18 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)

കെ എ ഷാജിമോൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

സാലി ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
സന്തോഷ് കുമാർ കെ വി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷൈബി ഇ ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
മേഴ്സി കെ പി, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അനീഷ് ആർ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി൪ വഹണാധികാരിക൪

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രഞ്ജിനി രവി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	12-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	13-11-2020	29-12-2020
ശ്രീ പി എം മജീദ്	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ മനോജ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-12-2020
ശ്രി ഇ എം അസീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-01-2021	25-02-2021
ശ്രീ പി കെ സന്തോഷ്	സെക്രട്ടറി	26-02-2021	31-03-2021

നി൪ വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ൪

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ഡോ. സീന എൻ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. ഷെറിൻ സി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പിഎച്ച്സി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. ജോർജ് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി എലിസബത്ത് സി ജോർജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ജസ്ന കെ മുഹമ്മദ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി കെ പി അനിത	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2020	14-06-2020
ശ്രീ ഇ എം അസീസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	15-06-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി നിജാമോൾ പി എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	14-09-2020
ശ്രീ ജിജി ജോബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	15-09-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ഹനീസ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രിമതി എം വിജയകുമാരി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. യുപിഎസ്	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ സജികുമാർ എസ്	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	01-04-2020	01-11-2020
ശ്രീ ബാവാസ് എം എം	വിഇഒ ചെറുവട്ടൂർ	02-11-2020	31-03-2021
ശ്രീ സജികുമാർ എസ്	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	01-04-2020	02-11-2020

ശ്രി ബാവാസ് എം എം	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	03-11-2020	14-01-2021
ശ്രീമതി റാണി കെ പി	വിഇഒ നെല്ലിക്കുഴി	15-01-2021	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
13	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-11
14	റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട സാംഖ്യ രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കി	1-12
15	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-13
16	2017ലെ ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല	1-14
17	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം - നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നു	1-15
18	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - യഥാർത്ഥ ചെലവ്,അടങ്കൽ തുകയേക്കാളും അധികം	1-16
19	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി	1-17
20	സ്കൂളുകളിൽ ജൈവവൈവിദ്ധ്യ പാർക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - തുടർ പരിപാലനം	1-18

	ഉറപ്പാക്കണം	
21	മൃഗാശുപത്രിയിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തു	1-19
22	എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ-ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല	1-20
23	അഗതി രഹിത കേരളം-സമഗ്രമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല	1-21
24	ദുരിതാശ്വാസനിധി	1-22
25	ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയില്ല	1-23
26	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി-അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്	1-24
27	കൊവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-അവലോകനം	1-25
28	കാലി വീപ്പയുടെ വില തനതുഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-26
29	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- റോഡ് കണക്കിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-27
ഭാഗം 2		
1	റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട സാംഖ്യ രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കി	2-1
ഭാഗം 3		
1	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങി	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച 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

2020-21 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 19.03.202 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ഭരണസമിതിയു 24.02.2021 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാ നൽകുകയുമുണ്ടായി.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാ® ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
മുൻ ബാക്കി	5960149	19089045
വരവ്	399657000	105016166
ആകെ	405617149	124105211
ചെലവ്	388010200	106164515
നീക്കിയിരിപ്പ്	17606949	17940696

ബജറ്റ്, വാ® ഷികധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാ® ത വരവ്-ചെലവ് എന്നി പരിശോധിച്ചാ® വരവ് ചെലവുക® പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നു എ കാണാം. മു® വ® ഷത്തെ കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® യഥാ® ത വരവുചെലവുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-1 ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതക താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഇവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 11.01.2022 ലെ 1ാം നമ്പർ ഓഡി എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)3291/201 നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 3.1.4 3.1.5 എന്നിവ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ട പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്, ജെന്റർ ബജറ്റ് എന്നി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.4 പ്രകാരം പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പുരോഗതി പത്രി പ്ലാൻ ഡോക്യുമെന്റ് എന്നിവയും ബജറ്റുമായി ഓരോ മാസവും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാ വർഷാവസാനം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന ബജറ്റിന്റെ വാർഷി അവലോകനവും (ഖണ്ഡിക 4.5) നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

3. ബജറ്റ് മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 4.6 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് സാമ്പത്തിക വർഷം ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധ നടത്തേണ്ടതാണ്. 2020-21 ലെ പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് 2020 ഏപ്രിൽ 30 ന് മുമ്പാ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

4. നിലവിൽ ബജറ്റിന്റെ നിർവ്വഹണം പരിശോധിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിം സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം സാധ്യമാകുന്നില്ല. അതിനാൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റി അധികരിച്ച് ചെയ്യുന്ന ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനോ, ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് ഇല്ലാത ഇനങ്ങൾക്ക് ചെലവ് ചെയ്യുന്നത് തടയുന്നതിനോ നിലവിൽ സാധിക്കുന്നില അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറായ സാംഖ്യയുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനുള്ള ഒരു ക്രമീകരണമായിട്ട് ബജ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബജറ്റിന്റെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതു അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെയറുമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) B2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ (110100101) നീക്കിയിരുപ്പ് 16341 രൂപയാണ്. എന്നാൽ, ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്ക് വേണ്ടി എറണാകുളം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ നെല്ലിക്കുഴി ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൌണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 118114/- രൂ മാത്രമാണ്.

2) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിം നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ കൂടെ ഉള്ളടക്ക ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2021	15.07.2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്		19089045.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	105016166.00
ആകെ		124105211.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	106164515.00
നീക്കിയിരിപ്പ്		17940696.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	18318
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	18184
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	0

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	13749754	13749754	13730525	0	19229
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	4252706	4252706	3414905	0	837801

വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	130500	130500	90000	0	40500
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	16062000	16062000	16054832	0	7168
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5868042	5868042	4958746	0	909296
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	0	17990189	17990189	12208371	0	5781818
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	0	8050000	8050000	473481	0	7576519
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്- അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം	1390964	1879163	3270127	1490296	1779831	
SSA 320100116	299	0	299	0	299	
സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃതഫണ്ട്-						
ബഡ്സ് സ്കൂ® ഫണ്ട് 320100127	10459	1296583	1307042	825652	481390	
PYCKA 320100126	4000	-	4000	0	4000	
ശുചിത്വമിഷൻ 320200322	212100	210000	422100	245800	176300	
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം 320100203	1000000	0	1000000	-	1000000	
സാനിട്ടേഷ® 320300103	581800	4173344	4755144	379000	4376144	
സാക്ഷരത 320200309	100000	-	100000	-	100000	
എം പി ഫണ്ട് 320200315	242	0	242	-	242	
ലൈഫ്-സംസ്ഥാന വിഹിതം 320200399	2774042	3100000	5874042	4722717	1151325	
ആശ്രയ+CFLTC+ കില ഫണ്ട് 320300199	278212	1454821	1733033	1454821	278212	
എം എൻ ലക്ഷം വീട് 320400199	75000	0	75000	-	75000	

ഫണ്ടിനം	ജി ഒ പ്രൊജക്ട് തുക	ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	6902996	1543455

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	717294	2225738
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ് .പി)	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2093023
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	0	7574875
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	0	0

ജി ഒ പ്രൊജക്ട് തുക, ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക എന്നിവ ചേർത്ത് പഞ്ചായത ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ശതമാനം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുകയുടെ ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	20652750	20633521	19229	.09%
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4970000	4132199	837801	16.86%
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	130500	90000	40500	31.03%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	16062000	16054832	7168	.04%
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	5868042	4958746	909296	15.5%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	17990189	12208371	5781818	32.13%
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	8050000	473481	7576519	94.12%

ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് തുകകളി® വികസന ഫണ്ട് സാധാര വിഹിതം, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) എന്നിവ 99 ശതമാനത്തോളം ചെലവഴിക്കാ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷ® തുക കാര്യക്ഷമമായി ചെലവഴിക്കാ പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. Tied Grant ഇനത്തി® ലഭിച്ച തുകയി® 9 ശതമാനത്തിലധികം ചെലവഴിക്കാ® കഴിയാതിരുന്നത് ആസൂത്രണത്തി പോരായ്മയാണ്. സമഗ്രവികസനം സാദ്ധ്യമാകുന്ന വിധത്തി® പദ്ധതിക മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത ഭരണസമിതി കൂടുതൽ ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

322	250601046	203	87888032	109	10	63.04%

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	661626	963985+ 15830 (പലിശ)	1641441	1242087	399354
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്		26689752	26689752	26689752	-
ആകെ	661626	27669567	28331193	27931839	399354

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	64,68,100	434
വിധവാപെൻഷൻ	2,04,81,900	1358
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,88,87,900	2828
വികലാംഗപെൻഷൻ	93,94,200	639
അവിവാഹിത-50 വയസ്സിന് മുകളിൽ	3,50,200	24
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	3,60,000	12

1-8 ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ പരിശോധന 19.01.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തി നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9953/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യ 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	16.11.2018 മുതൽ 17.11.2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	01.12.2018

ഓഡിറ്റ്			

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകള ശ്രദ്ധയി® പ്പെട്ടത് താഴെ ചേ® ക്കുന്നു.

എ) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. സ്റ്റോക്ക് രജസിറ്റ®് ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. കേസുകളുടെ നമ്പ ചേ® ക്കുന്നതിനൊപ്പം വിഷയം, കേസിന്റെ പുരോഗതി, തീ® പ്പായ കേസുകളി വിധിയുടെ സംക്ഷിപ്തം എന്നിവയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വക്കീ® ഫീ കൊടുത്തതിന്റെ തുക മാത്രമാണ് പല കേസുകളുടെയും പേജി® ചേ® ത്തിട്ടുള്ളത്.

2. തൊഴി® നികുതി രജിസ്റ്ററി® നികുതി അടവാക്കിയ രസീതിന്റെ വിവരങ്ങ® ചേ® ത പൂ® ത്തിയാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പല സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങ® രജിസ്റ്ററി ലഭ്യമല്ല. രജിസ്റ്ററി® ഡി സി ബി വിവരങ്ങ® ചേ® ക്കുന്നില്ല.

3. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ഇനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റ® നിരവ ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® ക്ക് ശേഷവും സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നില്ല.

4. മരണ രജിസ്ട്രേഷന്റെ തുടർനടപടി കാര്യക്ഷമമല്ല. പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടു മരണറിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷ അക്കൗണ്ടുകൾ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നില്ല. മരണപ്പെട്ടവർ മറ്റ് ക്ഷേമനിധിപെൻഷ ഗുണഭോക്താക്കളാണെന്നുവരികിൽ ആയവരുടെ മരണവിവരം ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമനി ബോർഡിൽ അറിയിക്കാത്തതിനാൽ ക്ഷേമനിധിപെൻഷനുകൾ ഗുണഭോക്താക്കള മരണശേഷം വർഷങ്ങളോളം ആകൂവ് ആയി തുടരുന്നു. രജിസ്ട്രേഷൻ, സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സെക്ഷനുകൾക്ക് ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാ ആവശ്യമായ നിർദേശങ്ങൾ നൽകി ഈ വിഷയം അർഹിക്കുന്ന പരിഗണനയോ കാര്യക്ഷമമായി നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ബി) അക്കൗണ്ടിംഗ് വിഭാഗം

ചിട്ട, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റെടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുകയോ ഓഫീസ് മേധാ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഓരോ മാസവും നടത്തേണ്ട ബാ റിക്ക® സിലിയേഷ® നടത്തി രേഖക® ഫയ® ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിം വിഭാഗത്തിന്റെ ശ്രദ്ധക്കുറവ് മൂലം വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തി നിരവധി അപാകതകളാണ് കടന്ന് കൂടിയത്. പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാ ചെലവ് വന്ന സാഹചര്യവും സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ലഭ്യമല്ലാതിരുന്നി ചെലവ് ചെയ്ത സാഹചര്യവും ഉണ്ടായത് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമ ഇല്ലായ്മ മൂലമാണ്. മു® കൂ® രജിസ്റ്റ® 2020-21 മുത® ശരിയായി രേഖപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഓണം അഡ്വാ® സ് ന® കിയ ആകെ തുകയും തിരികെ ഈടാക്കി ചില തുകകളും മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സി) വിവിധ പദ്ധതികളി® അക്കൗണ്ട് ട്രാ® സ്ഫ® മുഖേന പണം ന® കുമ്പോ® തു ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമായോ എന്നുറപ്പാക്കുന്നതിന് യാതൊരു രേഖയും ഫയലുകളി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ട്രഷറി മുഖേനയോ ബാങ്ക് മുഖേനയോ പണം കൈമാറുമ്പോ® അത ബില്ലുകളുടെ സ്റ്റാറ്റസ് കൂടി പ്രിന്റെടുത്ത് പദ്ധതി ഫയലുകളി® സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത നൂതന പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണ ചെയ്യുമ്പോൾ മോണിറ്ററിംഗ്, തുടർപരിപാലനം എന്നിവ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില നിർവഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ പ്രോജക്ടി ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർ പരിപാലനത്തിന് പ്രാമുഖ നൽകേണ്ടതാണ്.

ഇ) എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റ® എല്ലാ കോളങ്ങളും എഴു പൂ® ത്തീകരിക്കുന്നില്ല. കരാ® തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്ത

പൂർത്തിയായ തീയതി ചേർക്കുന്നില്ല. രജിസ്റ്റുകൾ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നുവെന ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം./ ഉടമയുടെ പേര്	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	2/577- ഭാരതി ഇൻഫ്രാടെൽ ലി.	2020-21 I Half 2020-21 II Half	5250 5250	
2	2/640/D- ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ്	2020-21 I Half 2020-21 II Half	5985 5985	
3	3/311/A - ഭാരതി ടെലി വെൻച്വേഴ്സ് ലി. എയർടെൽ	2020-21 I Half 2020-21 II Half	2715 2714	
4	4/222- ബി. എസ്. എൻ. എൽ.ടവേഴ്സ്	2020-21 I Half 2020-21 II Half	2625 2625	2013-14 മുതൽ Pending – 42000 പേരിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്
5	5/604/F- ഇൻഡസ് മൊബൈൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്. ലി.	2020-21 I Half 2020-21 II Half	5198 5197	2017-18 I Half Pending 5198
6	19/392ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലി.	2020-21 I Half 2020-21 II Half	3610 3609	
7	19/393 വോഡാഫോൺ എസ്സാർ സെല്ലുലാർ ലി.	2020-21 I Half 2020-21 II Half	1063 1063	
		ആകെ	52,889/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 5) മറുപ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട സാംഖ്യ രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കി

ക്യാൻസൽഡ് റിപ്പോർട്ട് 2020-21, പ്രകാരം റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട സാംഖ്യ രസീതുക സഞ്ചയയിൽ നിലനിൽക്കുകയും ഇവ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതാ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം ഭാഗം 2 ൽ ഖണ്ഡിക 2-1 ആ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

2020-21 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാകുവാനു നികുതി വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരുക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇവ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ പഞ്ചായത്തി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിൻെറ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം സ്റ്റാഫ് / തുക	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം സ്റ്റാഫ് / തുക
1	മാർ ബസേലിയോസ് ഡൻറൽ കോളേജ്	122 / 99840	122 / 99840
2	ചെറുവട്ടൂർ മിൽക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോ- ഓപ. സൊസൈറ്റി	1/750	1/750
3	സി.എച്.സി. വാരപ്പെട്ടി	2/2500	2/2500
4	പി.എച്.സി. ചെറുവട്ടൂർ	15/14750	15/14750
5	ജി. എൽ. പി. എസ്. ചെറുവട്ടൂർ	4/4750	4/4750
6	ചെറുവട്ടൂർ റൂറൽ കോ.ഓപ. ബാങ്ക്	4/4500	4/4500
7	ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ നെല്ലിക്കുഴി	15/18500	15/18500
8	ജി. എൽ. പി. എസ്. തൃക്കാരിയൂർ	4/4500	4/4500
9	ജി. യു. പി. എസ്. കുറ്റിലഞ്ഞി	17/20600	17/20600
10	ധനലക്ഷമി ബാങ്ക്	5/6250	5/6250
11	ദേവസ്വംബോർഡ് ഹൈസ്കൂൾ	6/7500	6/7500
12	കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ. ഓപ. ബാങ്ക്(EDCB)	4/4750	4/4750
13	എസ്.ബി. ഐ. നെല്ലിക്കുഴി	4/5000	4/5000
14	വെറ്റിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ	5/4500	5/4500
15	ബി.എസ്.എൻ. എൽ . ഭവൻ	1000	1000
16	കെ.എസ്. എഫ്.ഇ.	9/8250	9/8250
17	എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	4/4250	4/4250
18	മുളവൂർ അർബൻ കോ.ഓപ. സൊസൈറ്റി	2/2250	2/2250

19	നെല്ലിക്കുഴിപോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	3/2050	3/2050
20	കെ.എസ്.ഇ.ബി. നെല്ലിക്കുഴി	30/37250	30/37250
21	എ.ഇ. എൽ. എസ്.ജി.ഡി. നെല്ലിക്കുഴി	2/2500	2/2500
	Total	2,56,240/-	2,56,240/-
	Grand Total	5,12,480/-	

ടി തുകകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രസീത് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനാ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

II. താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുവിവരം തൊഴിൽ നികുതി (2020-21) രജിസ്ററി കാണുന്നില്ല. ടിസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും , ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികു ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രസീത് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡി എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രസീത് വിവരങ്ങ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിൻെറ പേര്
1	ഇരുമലപ്പടി ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
2	ഇരമല്ലൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം
3	ഇളമ്പ്ര ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം

III. 2020-21 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്ററിൽ സംഗ്രഹം (DCB) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയ രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച മേൽ അപാകതക പരിഹരിച്ച് തുകകൾ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

IV. 2020-21 എഗ്രിമെൻറ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ പഞ്ചായത്തിൽ വിവ ജോലികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒന്നിലധികം ജോലികൾ ഏറ്റെടുത നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളവരും ഉണ്ട് . എന്നാൽ ഇവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എ വ്യക്തമല്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ജോലി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തീയ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ എത്ര ദിവസം ജോലി ചെയ്ത എന്ന വിവരം കണക്കാക്കാനാവുന്നില്ല

1. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ, പൂർത്തീകരണ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനാ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. കോൺട്രാക്ട് ഒപ്പിട്ട തീയതി മുതൽ ജോലി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതിവരെ കണക്കാക്കുമ്പോൾ ദിവസത്തിലധികം ജോലി ചെയ്തിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴി നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനാ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരൻറെ പേര്
1	എം.പി. അലിയാർ
2	എ.ആർ. ജോർജ്ജ്

3	മീരാൻ എം.പി.
4	നസീം പി. പരീത്
5	പി.എ. മുജീബ്
6	വിനീഷ് എച്. മോഹനൻ
7	ആൻറണി ദേവസ്സി
8	എൻ.ബി. മൊയ്ദീൻ
9	കെ.പി. മുഹമ്മദ്
10	എം.കെ.ദിവാകരൻ
11	പോൾ സി.വി.
12	സി.എ. അസീസ്
13	സി.എം. പരീത്
14	ബിന്ദ്യ ലിജു
15	സുരേന്ദ്രൻ എ. എം.
16	മുഹമ്മദ് എം.എ.
17	ലിജു പോൾ
18	പോളി പി.എ.

തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് തുകകൾ ഈടാക്കി വിവ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 2017ലെ ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

2017ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങ 31.10.2017ൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം ചട്ടം 10ലെ പട്ടിക II പ്രകാ ലൈസൻസ് ഫീസ് വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്തിയിരുന്നത് മാ സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അഞ്ച് വിഭാഗങ്ങളായി തിരി പരമാവധി നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ 2020-21 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും, അപേക്ഷകളും, ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധനനിക്ഷേപം പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതി റിപ്പോർട്ട് ആയതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 14/20.01.202 മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ, ചട്ടം 10ലെ പട്ടിക II പ്രകാരംഓരോ വിഭാഗത്തി നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഭരണസമിതി അടിയന്തിരമായി തീരുമാന എടുക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽപെട്ട ജനങ്ങള ജീവനോ, ആരോഗ്യത്തിനോ അപകടകരമോ, അസഹ്യകരമോ ആയേക്കാവു വ്യവസായങ്ങളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കു നിയമങ്ങളും, നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം - നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നു

മരണ റിപ്പോർട്ടുകൾ (2020-21) ആസ്പദമാക്കി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടശേഷം പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുക

സസ്പെൻറ് ചെയ്യാത്തതുമൂലം നിലവിലും അക്കൗണ്ടുകൾ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുകയ പെൻഷൻ വിതരണം തുടരുകയും ചെയ്യുന്നതായി സ്റ്റാറ്റസ് കാണിക്കുന്നു. മരണപ്പെ മാസങ്ങൾക്കു ശേഷം സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളി ഗുണഭോക്താവിന് കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. ഏതാന ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ടി തുകകൾ നിലവിൽ ആരുടെ കൈവശമാണെന്നു സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

A. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു.

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്
1	952078117051	മീരാൻ	14.05.2020	27,900/-	7/2020 മുതൽ 12/2021 വരെ തുക ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	ആക്ടീവ്
2	799059377537	മക്കാർ, കൃഷി വകുപ്പിൻെറ കർഷക പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു. Pension ID 2220124083	25.05.2020			
3	648423943437	ദിവാകരൻ	23.05.2020	22,200/-	7/20 -12/21 വരെ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	ബാംബൂ വെൽഫെയർ പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു.
4	525087652482	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	25.05.2020			ഡയറി ഫാർമേഴ്സ് പെൻഷൻ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു
4	979064062164	ദേവരാജ്	10.07.2020	24,500 /-	9/20 -12/21 വരെ തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു	ആക്ടീവ്

വിധവ പെൻഷൻ

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്

1	432720820273	സരസ്വതിയമ്മ	07.06.2020	20100/-	05/2020 മുതൽ 6/2021 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല	12.07.2021 ൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്ത
2	528528158108	കോമളവല്ലി	08.06.2020	20100/-	05/2020 മുതൽ 6/2021 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല	12.07.2021 ൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്ത

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ

ക്രമ നം.	ആധാർ നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക	കാലയളവ്	സ്റ്റാറ്റസ്
1	357895012959	കുഞ്ഞപ്പൻ ടി.കെ. (സേവന പോർട്ടൽ പ്രകാരം ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ ജനന തീയതി 21.04.2010, വയസ് 11)	29.05.2020	20,100/-	05/2020 മുതൽ 6/2021 വരെ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചില്ല	13.07.2021 ൽ സസ്പെൻ ചെയ്ത

1. കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത ടി തുകകൾ നിലവിൽ ആരുടെ കൈവശമാണെന്ന സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം നിരുത്തരവാദപരമായി കൈകാര ചെയ്തിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകി ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 6) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. DBT Cell Messageപ്രകാരം, മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുകകൾ എല്ലാം തന്നെ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പേരിൽ കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക് H.O Branc Account ലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. A/C No.001101023000269, IFS Cod KSBK 0000101. മേൽ സന്ദേശത്തെ തുടർന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ ഇനത്തി തിരികെ അടവാക്കിയ തുകകൾ തിരിച്ചടവാക്കിയ തുക, തീയതി, അക്കൗണ്ട് നമ്പർ, UT നമ്പർ എന്നിവയുൾപ്പെടുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാ എൻകൃയറിയിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പെൻഷൻ വിതരണംനടത്തു എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കുക എന്നത് പ്രായോഗികമല്ലാത്തതിനാ മേൽ ഉദാഹരണങ്ങളിൽ സംഭവിച്ചിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളിൽ സംഭവിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സാമൂഹ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതക പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ഓരോ പീരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ കൃത്യമായ ഗുണഭോക്താവിനു ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നും മരണപ്പെടുന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ യഥാസമയം സസ്പെൻറ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതും ഉറപ്പാക്കുന്ന വിധത്തിൽ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമതയോടെ പെൻഷൻ വിതരണം കൈകാര്യം ചെയ്യപ്പെടേണ്ടതുണ്ട് ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും അടിയന്തിരമായ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ഓരോ പീരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

5. മരണം റിപ്പോർട്ടു ചെയ്യപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളെ വിവരം അറിയിക്കാത്തതിനാൽ ടി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷനുകൾ ആകുീവ് ആയി തുടരുന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6. ബാങ്കുകളുടെ കൈവശമുള്ള കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - യഥാർത്ഥ ചെലവ്,അടങ്കൽ തുകയേക്കാളും അധികം

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അംഗ® വാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	110/2021
അടങ്കൽ	58,94,200
ചെലവ്	53,84,496
ബിൽ നം./ തീയതി, തുക (പ്രോജക്ട് രജിസ്ററർ പ്രകാരം)	78/19.06.20-421386 2/20-3.06.20-882777 116/26.08.20 – 446703 115/26.08.20-936423 154/28.10.20-356379 155/28.10.20-22000 311/12.02.20 – 28532 361/24.03.20-609865

	198/25.11.20-435070 404/26.03.21-445361 308/01.03.21-800000
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

2020-21 വർഷത്തെ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാ അംഗൻവാടികളിൽ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തത് വെങ്ങോല അമൃതം ഫു സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റാണ് (AAA Common Facility Centre). കേന്ദ്രധനകാ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 28.6.2017 നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം 12/2017- Central Tax (Rate)ലെ ക്രമ നം. 66 ക്ലോസ് (B) (I പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ സാമ്പത്തിക സഹായത്തോടെ സ്കൂളുകളി അംഗൻവാടികളിലും വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്. പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021 149/05/2021 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സർക്കാർ സഹായത്തോടെയോ, സംഭാവനക വഴിയോ, അംഗൻവാടികൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള എല്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഭക്ഷണവിതരണ പരിപാടികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ല എന്ന കാര സ്പഷ്ടീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയി വിതരണം ചെയ്ത അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിൽ, അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സി വിലയോടൊപ്പം ജി.എസ്.ടി ചുമത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ നം.	ബിൽ തുക	ചുമത്തിയ ജി.എസ്.ടി
1	122/30.12.19	152667	7144
2	138/30.01.20	121850	5702
3	155/07.03.20	146869	6872
4	169/06.04.20	144964	6784
5	182/06.05.20	190591	8918
6	183/11.05.20	111148	4786
7	211/18.06.20	46104	1986
8	246/28.08.20	112712	4854
9	263/28.09.20	192087	8988
10	264/28.09.20	84167	3626
11	330/27.02.21	64509	2778
12	329/27.02.21	192311	8998
13	292/19.11.20	188046	8798
14	293/19.11.20	78626	3386
15	310/21.12.20	191863	8978
16	311/21.12.20	67190	2894
17	(13.05.20 ലെ Ch.No. 2354953 പ്രകാരം	142419	6664

	1141821/-) 102/30.10.19		
18	107/29.11.191	134416	6290
	ആകെ		1,08,446/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നം (12/19.01.2022) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1. അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തു വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021ലെ 149/05/2021നമ്പർ സർക്കുലറിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തെ 28.06.2017 ലെ ജി.എസ്.ടി നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തന്നെ ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്ന ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള അധികച്ചെലവ് തു 108446/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. സൂലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ അടങ്കൽ 58,94,200/-രൂപയും ആകെ ചെല 53,84,496/- രൂപയും ആയിരിക്കേ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ചെലവ് രേഖക പ്രകാരം യഥാർത്ഥ ചെലവ് 65,26,317/-രൂപ ആയതിന് രേഖകൾ സഹിത വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ട® വാങ്ങി

ജി ഒ (പി) നം.10/2019/എസ് പി ഡി തീയതി 22.08.2019 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളു അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കേരള സ® ക്കാരിന്റെ ഓ® ലൈ® പോ® ട്ട® മുഖേ വാങ്ങേണ്ടതാണ്. സ® ക്കുല® നമ്പ® ഐടി സെ® -1/26/2019 വി.സ.വ തീയത 18.03.2019 പ്രകാരം Www.Cprcs.Kerala.Gov.In എന്ന പോ® ട്ടലി® ലഭ്യമാ കമ്പ്യൂട്ടറുക® , ലാപ്പോപ്പുക® , പ്രിന്ററുക® , സ്കാനറുക® ഫോട്ടോകോപ്പിയറുക® മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിന് മറ്റ് വാങ്ങ® രീതിക® അനുവദിക്കുന്നതല്ല. Cprcs ® ഉ® പ ഉപകരണം മറ്റ് രീതിയി® വാങ്ങുമ്പോ® ഉണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം ഉദ്യോഗസ്ഥ വ്യക്തിപരമായ ബാദ്ധ്യത ആയിരിക്കുമെന്നും സ® ക്കുലറി® വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു എന്നാ® ഈ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ടെ® ഡ® മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടറുക® വാങ്ങിയതിലൂ 18184/- രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക നമ്പ® 3-1 ® ചേ® ത്തിട്ടുണ്ട്.

1-18 സ്കൂളുകളിൽ ജൈവവൈവിദ്ധ്യ പാർക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - തുടർ പരിപാലനം ഉറപ്പാക്കണം

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം നാല് സ്കൂളുകളിൽ ജൈവവൈവിദ്ധ്യ പാർക സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 1,50,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടിൻറെപേര്	സ്കൂളുകളിൽ ജൈവവൈവിദ്ധ്യ പാർക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	299/20-21 SO
അടങ്കൽ	1,50,000/-
ചെലവ്	1,50,000/-
തുക, ബിൽ നം./ തീയതി	1,50,000/- Ch. No. 2145347/18.06.20
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.എസ്. കുറ്റിലഞ്ഞി.

1. ഗവ.എൽ.പി.എസ്. തുക്കാരിയൂർ
2. ഗവ.യു.പി.എസ്. കുറ്റിലഞ്ഞി
3. ഗവ.എൽ.പി.എസ്. ചെറുവട്ടൂർ
4. ഗവ.യു.പി.എസ് ചെറുവട്ടൂർ

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്കൂളുകളിൽ നക്ഷത്രവനം, ഔഷ സസ്യങ്ങൾ എന്നിവ വച്ചുപിടിപ്പിക്കുന്നതിനായി ശ്രീധരീയം ഫാം & ഫുഡ് വെൻച്വുവേ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ടെണ്ടർ വഴി തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ടി സ്ഥാപനം വൃക്ഷതൈകളു കോൺക്രീറ്റ് ചട്ടികളും ഡ്രിപ് ഇറിഗേഷൻ സാമഗ്രികളും ഉൾപ്പെടെയുള്ള സാധനങ്ങ സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചു നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് എന്നു കാണുന്നു.

എന്നാൽ പാർക്കിന്റെ തുടർ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് വിവരങ്ങ ഒന്നും തന്നെ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചപ്പോൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, മോണിറ്ററിംഗിനു വിധേയമാക്കേണ്ട ഘട്ടങ്ങൾ എന്നിവയ പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നിർഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനു നൽകിയിട്ടില്ല.

വൃക്ഷതൈകളും കോൺക്രീറ്റ് ചട്ടികളും ഡ്രിപ് ഇറിഗേഷൻ സാമഗ്രികളും ഉൾപ്പെടെയുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും ടി സാധനങ്ങ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്നാണ് നിർഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വാക്കാ അറിയിച്ചത്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, പാർക്കിന്റെ തുടർ പരിപാലനം സംബന്ധി മോണിറ്ററിംഗ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മൃഗാശുപത്രിയിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തു

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ , പേര്	162/21, മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ്	1,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ	357/23.03.2021
നിർ വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ	വെറ്റിനറി സർ ജർ

2020-21 വർ ഷം മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് ടെർ ഡർ മുഖേന യുണൈറ്റഡ് ഏജൻ സീസ കോതമംഗലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 1,00,000/- രൂപ ചെലവിൽ മരുന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇർ വോയ്സ് നമ്പർ 5503 തീയതി 01.12.2020 പ്രകാരം ലഭ്യമാ മരുന്നുകളിൽ Receptal Inj എന്ന മരുന്നിന്റെ എക്സ്പയറി തീയതി 09/2021 എന്നാണ ചേർ ത്തിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കാലാവധ കഴിഞ്ഞ് 18.10.2021 ൽ ഈ മരുന്ന് ഒരു യൂണിറ്റ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായ കാണുന്നു (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.35). കാലാവധി കഴിഞ്ഞ മരുന്ന് വിതരണ ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ കിയ 15.01.2022 ലെ 3ാം നമ്പർ ഓഡി എർ കുയറിക്ക് ഒരേ Content ഉള്ള മരുന്ന് ആശുപത്രിയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനാൽ പി ചീട്ട് പ്രകാരം തെറ്റായി ഇഷ്യു രേഖപ്പെടുത്തിയ ക്ലറിക്കൽ പിഴവാണെന്നാണ നിർ വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ വെറ്റിനറി സർ ജർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. അതീ ശ്രദ്ധ ആവശ്യമുള്ള മരുന്ന് വിതരണം പോലുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വീഴ്ച സംഭവിക്കുന്ന തികച്ചും ഗൗരവത്തിൽ കാണേണ്ടതും മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ കുറഞ

കാലാവധിയുള്ളവ ഒഴിവാക്കി ഇത്തരം അപാകതക® ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ വിഷയത്തി® സ്വീകരിച്ച തുട® നടപടിക® ഓഡിറ്റി® അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 എ®_ ഇ ഡി വിളക്കുക® -ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്, നം	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്ക® SO43/21	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം SO171/21
അടങ്ക®	30,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷ® അവാ® ഡ്)	5,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷ® അവാ® ഡ്)
ചെലവ്	2997700/-	499101/-

സെക്രട്ടറി നി® വഹണം നടത്തിയ മേ® പ്രൊജക്ടുകളി® യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്ക ഇ® ഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്-® നിന്നും യഥാക്രമം 978, 150 എണ്ണം വീതം ആകെ 112 എണ്ണം 24/25W ഓട്ടോമാറ്റിക് എ® ഇ ഡി ലാമ്പുക® വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒ വിളക്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന് 3100/-രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. പദ്ധ പൂ® ത്തിയായിട്ടും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തി® താഴെപ്പറയുന്ന പോരായ്മക ശ്രദ്ധയി® പ്പെട്ടു.

1. നിലവിലുള്ള സി എഫ് എ® ലാമ്പുക® മാറ്റിയാണ് എ® ഇ ഡി വിളക്കുക സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാ® മാറ്റിയ 1128 എണ്ണം സി എഫ് എ® ലാമ്പുക തിരികെ വാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയതിന്റെ രേഖക ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ 19.01.2022 ലെ 15ാം നമ്പ® ഓഡി എ® ക്വയറിക്ക് പഴയ ലാമ്പുകളി® ഉപയോഗയോഗ്യമായവ മെയിന്റന® സ് നടത്ത ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അല്ലാത്തവ ലേലം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചെങ്കി ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ലേലനടപടിക® സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മീറ്ററിംഗ് ഭാഗികമായി മാത്രമാ പൂ® ത്തിയായിട്ടുള്ളത്. ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററി® ചില വ® ഷങ്ങളി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം ചേ® ത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തി ആകെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

3. പഞ്ചായത്ത് എ® ഇ ഡി വിളക്കുക® സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മു® പ് 2019 മാ® മാസത്തി® തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കെ ഇസ് ഇ ബി ലഭ്യമാക്കിയ ബി® ത്തുക 95682 രൂപ ആണ് (ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ ഒഴികെ). എ® ഇ ഡി വിളക്കുക® സ്ഥാപിച്ചതി ശേഷം മാ® ച്ച് 2021ലെ ബി® ത്തുക 125664/- രൂപയാണ്. എ® ഇ ഡി ലാമ്പുക സ്ഥാപിക്കുമ്പോ® വൈദ്യുതി ചാ® ജ് കുറയേണ്ടതാണെങ്കിലും നിലവി® കുറ വന്നിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധിച്ച് ക്രമീകരിക്കാ® വിവരം കെ.എസ്.ഇ.ബ അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടതി പുതിയ ലൈറ്റുക® സ്ഥാപിച്ചപ്പോ® 29982/-രൂപ മാത്രമാണ് വ® ദ്ധിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. സി എഫ് എ® മാറ്റി എ® ഇ ഡി സ്ഥാപിക്കുമ്പോ® വൈദ്യു ബില്ലി® വരേണ്ട കുറവ് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. നിരവധി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടുകളി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് ക്രമീകരിക്കാ നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രായോഗിക നടപടികളൊന്നും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടി എ® ഇ ഡി ലാമ്പുക® സ്ഥാപിക്കാ® മാത്രമായി ത® വ® ഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 3496801/- രൂപയാണ്. ഓരോ വ® ഷവും ഈയിനത്തി® വരുന്ന വലിയ ചെല കണക്കിലെടുത്ത് ആവശ്യമെങ്കി® കെ എസ് ഇ ബി അധികൃതരുമായി ചേ® ന്ന് സംയുക പരിശോധന നടത്തി എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു ചാ® ജിനത്തിലെ ചെലവ് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അഗതി രഹിത കേരളം-സമഗ്രമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം പേര്	83/21, അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി
അടങ്കൽ	500000/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	500000/-
ബിൽ നമ്പർ	121/14-09-2020
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി

അഗതി രഹിത കേരള പദ്ധതിക്കായി തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് 83/21 നമ്പർ പ്രോജ പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപ ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക ഭക്ഷണക്കിറ്റ് വാങ്ങി നൽകുവാൻ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 265 ഗുണഭോക്താക്കളാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. അഗതി രഹിത കേരള പദ്ധതിക്കായുള്ള പരിചര സേവനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ -സ.ഉ(എംഎസ്)നം-252/2017/തസ്വഭ തീയതി-12.12.2017ൽ അതിജീവനാവശ്യങ്ങൾക്ക് പുറമേ അടിസ്ഥാന സൗക വികസനവും വിദ്യാഭ്യാസ-തൊഴിൽ ലഭ്യതയും ഉറപ്പ് വരുത്തുവാനുതകുന്ന പ്രോജക്ടുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണെന നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷ്യക്കി വിതരണം നടത്തുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ചികിത്സ, വിദ്യാഭ്യാസം, തൊഴിൽ എന്നി ലഭിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാ ഭൂമി, വീട്, തൊഴിൽ, ചികിൽസ, വിദ്യാഭ്യാസം എന്നീ മേഖലകൾ പാ അവഗണിക്കപ്പെട്ടു. മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഉപസമിത രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കുവാനും വിലയിരുത്തൽ സമിതിയുടെ മിനിട്ട് ഹാജരാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 17.01.2022 ലെ 9ാം നമ്പർ ഓഡി എൽ കത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതി എത്രത്തോ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നുവെന്ന് വിലയിരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സർക്കാ മാർ ഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സമഗ്രമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ദുരിതാശ്വാസനിധി

2020-21 വർഷം പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസനിധിയിൽ നിന്നും ആകെ 76700/- രൂപയാണ് സംഭാവനയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 326714/- രൂപ മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ 403414/- രൂ ഈയിനത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നതിൽ നിന്ന് തൈവർഷം ക്യാൻസർ, വൃക്കരോഗ മുതലായ മാരക രോഗങ്ങളുടെ ചികിത്സിക്കായി സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കു 159 വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ 240000/- രൂ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചു. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 76700/- രൂ യഥാർത്ഥത്തിൽ വരവുണ്ടെങ്കിലും 37700/- രൂപ മാത്രമാണ് വാർഷി ധനകാര്യപത്രിക ഷെഡ്യൂൾ RP-29 ൽ വരവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ബാലൻസ് ഷീ പ്രകാരം 163414/- രൂപ ഈയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെങ്കിലും RP-40(B) പ്രകാ അക്കൗണ്ടിൽ 118114/-രൂപ മാത്രമാണ് അവശേഷിക്കുന്നത്. വ്യത്യാസം വന്ന തു 45300/- രൂപ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് പഞ്ചായത്ത മറുപടി നൽകിയത്. ദുരിതാശ്വാസനിധി ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക അതിനുള്ള പ്രത്യേ അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 1996-97 മുതൽ 2018-19 വരെ വർഷങ്ങളിലെ 18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുക തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവയിൽ അവസാന അഞ്ച് വർഷങ്ങളി

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായും
ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുക്കാത്തതായും സ്വകാര്യ ആശുപത്രി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാത്തതായും പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ഈ പരാമർശങ്ങൾ നിലവിലും തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 2015-16, 2016-17, 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ ഇ -ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ 159900/-രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത് ലഭ്യമാക്കി 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശം തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

3. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

4. 2017-18 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് മുൻകൂർ അനുവദിച്ചത് ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 721888/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തിനാൽ 309508/-രൂപയും തടസ്സപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ഈ പരാമർശങ്ങളൊന്നും ഓഡിറ്റ് സമയത്തും തീർപ്പാക്കാതെ നിലനിൽക്കുകയാണ്.

5. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ച് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിലെ അപാകത മൂലം ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിയതുൾപ്പെടെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച പരാമർശം നിലവിലും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുകയാണ്.

6. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി മൊബൈൽ ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം സമുദായ സംഘടനയ്ക്ക് നൽകിയത് 2017-18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ഇ പരാമർശവും തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

7. 2016-17 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ കുടുംബശ്രീക്ക് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് നല്കിയതിലെ അപാകതകൾ, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലെ അപാകതക പരിഹരിക്കുന്നതിന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം, ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നീ പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

8. 2015-16 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ആശ്രയ അഗതി പുനരധിവാസ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകളും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതയും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

9. 2014-15 വർഷത്തിൽ പാഴൂർമോളം അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കുവാനും ബി.പി.സി.എല്ലിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും ബിറ്റുമിൻ ലഭ്യമാകാത്തത് ലഭ്യമാക്കുവാനും കാലി ബാരലിന്റെ വിലയും അതിൻമേലുള്ള നികുതിയും ഈടാക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഈ പരാമർശങ്ങൾ ഇതുവരെ തീർപ്പായിട്ടില്ല. അവസാന അഞ്ച് വർഷങ്ങളിലെ പ്രധാന പരാമർശങ്ങൾ മാത്രമാണ് മുകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്. 1996-97 മുതൽ 2018-19 വരെ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന പതിനെട്ട് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെയും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി-അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് താഴെപ്പറയും വിധം മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ SO62/21	4/ 11.04.2020	4,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായതിന 319450/-രൂപ ചെലവായതായും 80550/-രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച ലഭ്യമായതായും കാണുന്നു. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന 80550/-രൂ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 കൊവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-അവലോകനം

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ 6774 പേർ കൊവിഡ് ബാധിതരാവുകയ 73 പേർ മരണപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നടന്ന കോവിഡ് പ്രതിരോ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി കില മുഖേ യൂത്ത് വോളന്റിയർമാർക്ക് പരിശീലനം നല്കുകയും പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പങ്കെടുക്കുകയ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക്ക് രൂപീകരിക്കുയും ഹെൽ ഡെസ്ക്കിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയ ചെയ്തു. കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തനായി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മ രൂപീകരിക്കുകയും പ്രവർത്തനം ഏകോപിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നങ്ങേലി ആയുർവേദ കോളജിൽ ഭൗതിക സൗകര്യം ഒരുക്കി എഫ്.എൽ.ടി.സ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ഒരുക്കിയിരുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചണിലേക്ക് ഓരേ ദിവസവും സ്പോൺസർഷിപ്പ് മുഖേന ഭക്ഷണം സംഭരിച്ച് വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു.

പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 31 പർസ് ഓക്സി മീറ്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്ന സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് 30 എണ്ണം വാർഡ് മെമ്പർമാർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്തിട്ടു കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തൻ വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന 1221774/- രൂപയും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2395643/- രൂപയുമാണ് ചെല വന്നിട്ടുള്ളത്.
കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തന്നതിന ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനുമായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റികൾ ചേരുകയും പ്രവർത്തനങ്ങ വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-26 കാലി വീപ്പയുടെ വില തനതുഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നം.	അമ്പാട്ടുമോളം പുളിക്കുന്നത്തുമാലി റോഡ് റീടാറിംഗ്, വാർഡ് 8, 347/21
അടങ്കൽ	500000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)
ചെലവ്	480358/-
ബിൽ നമ്പർ (ACR)	292/20-21 തീയതി 11.02.2021
എം ബുക്ക് നമ്പർ	235/20-21

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ റീടാറിംഗിനായി 15 ബാരൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചതിൽ കാല ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 238/- രൂപ നിരക്കിൽ 15 കാലി ബാരലിന്റെ വില ഉ എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ 4213/- രൂപ (15 X 238 =3570+ 18% ജി.എസ്.ടി) സെക്രട്ടറ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്ന പേരിൽ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയായതിനാൽ കാല വീപ്പയുടെ വില ഇതേ ഹെഡ്ഡിലേക്ക് വരവ് വച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ ഈ തുക മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടി(റോഡ്)ലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 08.02.2022 ലെ 18ാം നമ്പർ ഓഡി എൽ ക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തു ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് , കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ, റോഡ് രജിസ്റ്റ (ഗ്രാവൽ റോഡ്,മെറ്റൽ റോഡ്, ടാർ റോഡ് ഇനം തിരിച്ച്) എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടി ഇക്കാര്യം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 16/07.02.2022 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2021-22 വർഷം 63000/-രൂപ അടങ്കലിൽ റോ കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ടെൻഡർ നടപ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നുമാണ് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം മറുപടി നൽകിയത കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്,കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ, റോഡ് രജിസ്റ്റർ മുതലായവ തയ്യാറാക്കി മരാമത പ്രവൃത്തികൾ സുഗമമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 റദ്ദു ചെയ്യപ്പെട്ട സാംഖ്യ രസീതുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കി

താഴെ പറയുന്ന സാംഖ്യ രസീതുകൾ 2020-21 , ക്യാൻസൽഡ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം റ ചെയ്യപ്പെട്ടതാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ ഈ രസീതുകൾ നിലനിൽക്കുകയും ഇ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രസീത് നം., തീയതി	കെട്ടിട നം. ഉടമയുടെ പേര്	തുക	നികുതി കാലയളവ്
1	120020100642/ 29.05.20	8/604കെ.സി. സന്തോഷ്കുമാർ	99.00	2020 I Half
2	120020100856/ 05.06.20	17/593 B, ബഷീർ	640.00	2020 I & II Half
3	120020100970/ 10.06.20	17/86, നസീർ	567.00	2020 I & II Half
4	120020102314/ 09.09.20	9/564 C, ജോർജ്ജ്	1110.00	2018,2019,2020 - I & II Half
5	120020102788/ 01.10.20	10/32, മയ്തീൻ	240.00	2020 I & II Half
6	120020103282/ 30.10.20	7/352 V, ടോണി പൗലോസ്	700.00	2020 I & II Half

7	120020103470/ 06.11.20	12/365, അബ്ദുൽ മജീദ്	344.00	2018,2019,2020 - I & II Half
8	120020104211/ 03.12.20	17/622/Jപൊന്നമ്മ	940.00	2020 II Half
9	120020108187/ 23.02.21	3/595, സമീർ	13468.00	2019,2020 - I & II Half
10	120020108734/ 04.03.21	4/332/Bസനൽകുമാർ	210.00	2020 - I & II Half
	ആകെ		18,318.00	

ടി തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനും മേ തീയതികളിൽ സാംഖ്യ കളക്ഷൻ നടത്തിയവരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാന ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 4) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില റദ്ദാക്കലിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുന്നതിനും വിശദീകരണ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ടി വിഷയത്തിന്റെ ഗൗരവം ബോധ്യപ്പെട്ട് ആവശ്യമായ തുട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സാങ്കേതികമായ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിലേക്ക് ധനകാ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമാ നഷ്ടമായതിനാൽ ടി തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയില്ലെങ്കി സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ട® വാങ്ങി

പദ്ധതിയുടെ നമ്പ® , പേര്	378/21, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ട® വാങ്ങ®
അടങ്ക®	2,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1,97,500/-
ബി® നമ്പ®	311/05.03.2021
നി® വഹണോദ്യോഗസ്ഥ®	സെക്രട്ടറി

ജി ഒ (പി) നം.10/2019/എസ് പി ഡി തീയതി 22.08.2019 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളു അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കേരള സ® ക്കാരിന്റെ ഓ® ലൈ® പോ® ട്ട® മുഖേ വാങ്ങേണ്ടതാണ്. സ® ക്കുല® നമ്പ® ഐടി സെ® -1/26/2019 വി.സ.വ തീയത 18.03.2019 പ്രകാരം Www.Cprcs.Kerala.Gov.In എന്ന പോ® ട്ടലി® ലഭ്യമാ

കമ്പ്യൂട്ടറുക® , ലാപ്പോപ്പുക® , പ്രിന്ററുക® , സ്കാനറുക® ഫോട്ടോകോപ്പിയറുക
മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിന് മറ്റ് വാങ്ങ® രീതിക® അനുവദിക്കുന്നതല്ല. Cprcs ® ഉ® പ
ഉപകരണം മറ്റ് രീതിയി® വാങ്ങുമ്പോ® ഉണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം ഉദ്യോഗസ്ഥ
വ്യക്തിപരമായ ബാദ്ധ്യത ആയിരിക്കുമെന്നും സ® ക്കുലറി® വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
മേ® പദ്ധതിയി® 197500/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് നാല് ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുക® , ഒ
വീതം പ്രൊജക്ടു® , സ്ക്രീ® ലോജിക് ടൈപ്പോഡ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയു
ഫയ® പരിശോധിച്ചതി® താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 23.01.2021 ലെ 1(4) നമ്പ® തീരുമാന പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുക
Cprcs മുഖേന വാങ്ങിയാ® ഒരു മാസത്തിലധികം കാലതാമസം വരുമെന്നതിനാ
ടെ® ഡ® മുഖേന Cirus IT Shoppe, കോതമംഗലം എന്ന സ്ഥാപനത്തി® നിന്
ആണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 07.09.2020
ഡിഎ1/153/2020 നമ്പ® സ® ക്കുല® മുഖേന ലാപ്പോപ്പുക® ലഭ്യമാകുന്നതിന് ഒ
മാസത്തിലധികം കാലതാമസമുണ്ടാകുന്ന സാഹചര്യത്തി® പട്ടികജാതി, പട്ടിക വ®
മത്സ്യത്തൊഴിലാളി വിദ്യാ® ത്ഥിക® ക്ക് ഓ® ലൈ® പഠനത്തിന് ആവശ്യമാ
ലാപ്പോപ്പുക® കാലതാമസം കൂടാതെ ലഭ്യമാക്കുവാ® മാത്രമാണ് ടെ® ഡ® / ഇ
ടെ® ഡ® മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി ന® കിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ തദ്ദേ
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ® തങ്ങ® ക്ക് ആവശ്യമായ ലാപ്പോപ്പ് Cprcs പോ® ട്ടലി
നിന്ന് തന്നെ വാങ്ങണമെന്ന് ഈ സ® ക്കുലറി® വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമുണ്ട്.
സ® ക്കാരിന്റെ ഓ® ലൈ® പോ® ട്ടലിലൂടെയല്ലാതെ കമ്പ്യൂട്ട® വാങ്ങാ® പഞ്ചായത്
കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്ത സമയത്ത് Cprcs ® പ്രസിദ്ധീകരിച്ച മിഡ് ലെവ
സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള (I3, 4GB RAM,1TB, Win 10 Home) ഡെസ്ക്ടോ
കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ വില പ്രളയ സെസ് ഉ® പ്പെടെ 33154/- രൂപയാണ്. ടെ® ഡ® മുഖേ
പഞ്ചായത്ത് 37700/-രൂപ നിരക്കിലാണ് കമ്പ്യൂട്ടറുക® വാങ്ങിയത്. ആയതിനാ® നാ
കമ്പ്യൂട്ടറുക® വാങ്ങിയതിന് ആകെ 18184/-രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. (3770
33154=4546) X 4.
മേ® സാഹചര്യത്തി® സ® ക്കാ® ഉത്തരവിനും സ® ക്കുലറുക® ക്കും വിരുദ്ധമാ
കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെ
ന® കിയ 15.01.2022 ലെ 7ാം നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® കുയറിക്ക് സ® ക്കാ
പോ® ട്ടലി® നിന്ന് കമ്പ്യൂട്ടറുക® വാങ്ങുമ്പോ® വളരെയധികം കാലതാമസ
നേരിടുന്നുവെന്നും ഓഡിറ്റ് എ® കുയറിയി® ചേ® ത്ത സ്പെസിഫിക്കേഷ
വിദ്യാ® ത്ഥിക® ക്കുള്ള ലാപ്പോപ്പിന്റേതാണെന്നും അതിലും മിക
സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറാണ് നിലവി® വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും ആണ് മറുപ
ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാ® പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിട്ടുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ പ്രൊസസ്സ® I3 910
എന്നതും മോണിട്ട® 20” ആണെന്നതും മാത്രമാണ് വ്യത്യാസം (സ® ക്കാ
പോ® ട്ടലി® ഉള്ളത് I3 8100 പ്രൊസസ്സറും 19.5” മോണിട്ടറും ആണ്). ഹാ®
ഡിസ്കിലോ സോഫ്റ്റ് വെയറിലോ വ്യത്യാസം ഒന്നും ഇല്ലാത്തതിനാ
പെ® ഫോമ® സി® വലിയ മെച്ചം ഒന്നും ഉണ്ടാവില്ലെന്നതിനാലും എല്ലാ സ® ക്കാ
വകുപ്പുക® ക്കും ബാധകമായിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് മറികടന്ന് വാങ്ങ® നടത്താ® അനുമ
ഇല്ലാത്തതിനാലും ഈ വിശദീകരണം തൃപ്തികരമല്ല. പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറി
ഗവ® മെന്റ് ഇ മാ® ക്കറ്റ് പ്ലേസി® വില 37488/-രൂപ ആയതിനാ® സാമ്പത്തിക നഷ
ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്ന വിശദീകരണവും അംഗീകരിക്കാ® കഴിയില്ല. കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ
ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ളവ മാത്രം ജെം- ® നിന്ന് വാങ്ങാനാണ് നി® ദ്ദേശമുള്ള
ആയതിനാ® തന്നെ Cprcs പോ® ട്ടലി® ലഭ്യമായ മിഡ് ലെവ
സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ വിലയേക്കാ® അധികം ന® കിയ തു
സ® ക്കുല® നമ്പ® ഐടി സെ® -1/26/2019 വി.സ.വ തീയതി 18.03.2019-
വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാദ്ധ്യത ആയി തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നു. നഷ
വന്ന ആകെ തുക 18184/-രൂപ സെക്രട്ടറിയി® നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാ® ഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.		

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്ത നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയ ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബി® നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിവിധ വാ® ഡുകളി® പൈപ്പ് ലൈ® നീട്ട® , SO62/21	4/ 11.04.2020	4,00,000/-	319450/-	80550/-

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

4-3 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം

	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്

1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	930000	313/21 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ് സി)	930000	0
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	189125	93/21 സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം	189125	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	345848	48/21 സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം	345848	0
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	214600	123/21ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	214600	0
5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	100000	160/21 പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
6	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2020-21	653839	313/21 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ് സി)	653839	
7	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2020-21	500000	310/21 ലൈഫ് മിഷൻ	500000	0
8	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2020-21	1600000	335/21 അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	0	1600000
9	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2020-21	680100	123/21 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	680100	0

10	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക്)	2020-21	200000	160/21 പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷ® അഡ്വാ® സ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങ®

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് തു നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വായ്പയുടേയും, വായ്പയിനത്തിൽ തിരിച്ചട തുകയുടേയും വിവരങ്ങൽ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി)	Online Transfer ആയതിനാൽ ഉത്തരവ് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല	1320000	74515113	4723490	0	69791623

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 17786/- രൂപയാ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം എന്ന ഹെഡ്ഡിലേതുൾപ്പടെയുള ഈയിനത്തിലെ വരവ് തുക 23346/-രൂപയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്/ ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീതി നമ്പർ/ തീയതി

1	2017-18	3-3	10500	അമീർഖാൻ ടി എസ്	120020103006/ 13.10.20
2	2017-18	2-3	1578	സാറാമ്മ ജേക്കബ്, താടിക്കുളങ്ങര	120020103138/ 16.10.20
3	2017-18	2-3	2994	സാറാമ്മ ജേക്കബ്, താടിക്കുളങ്ങര	120020103139/ 16.10.20
4	2017-18	2-3	2714	സാറാമ്മ ജേക്കബ്, താടിക്കുളങ്ങര	120020103140/ 16.10.20
5	2018-19	3-1	1810	M/S	120020102117/ 25.08.20
6	2018-19	2-2	1250	സെക്രട്ടറി, മൂവാറ്റുപുഴ അർബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	120020102106/ 24.08.20
7	2018-19	2-2	2500	സെക്രട്ടറി, മൂവാറ്റുപുഴ അർബൻ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	120020102129/ 25.08.20
ആകെ			23346/-		

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	105016166
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	106164515
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	18318
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	18184
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

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

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	4640	-	മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി
,,	13468	-	ഇ എം അസീസ്, അസി.സെക്രട്ടറി
,,	210	-	പി കെ സന്തോഷ്, സെക്രട്ടറി
3-1	-	18184	പി കെ സന്തോഷ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	18318	18184	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ഇല്ല	

(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	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പി കെ സന്തോഷ്, സെക്രട്ടറി	സീനിയർ സൂപ്രണ്ട്, പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് യൂണിറ്റ് 6, പായിപ്ര	തറമഠത്തിക്കുടി, മുടക്കുഴ പി ഒ, മുടക്കുഴ

മനോജ് എസ്, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	അനുപമ,പുല്ലുവഴി പി.ഒ,കീഴില്ലം,പെരുമ്പാവൂർ
ഇ എം അസീസ്, അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇടശ്ശേരിക്കുടി ഹൌസ്, പായിപ്ര,മാനാറി പി ഒ, മൂവാറ്റുപുഴ

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	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2010-11	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

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പാർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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 2020-2021-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 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്