കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-16/303/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 03/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-16/303/2023 തീയ്യതി: 03/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-04-2022 മുതൽ 23-01-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 31-01-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	24-01-2023	31-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
24-01-2023	31-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സരിത.പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നസീറബാനു.എ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.അശ്വിനി.ടി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പി.ചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ജി.തുളസീധരൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മുരികേഷ്.കെ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ വല്ലാട്ട്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	04-10-2021
ശ്രീമതി.ആരതി കൃഷ്ണ	കൃഷി ഓഫീസർ	05-10-2021	24-10-2021
ശ്രീ.സജി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	25-10-2021	31-03-2022
ഡോ.സൂസൻ ചെറിയാൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സുകേഷ്.സി.യു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഗോപകുമാർ.പി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദീപ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	26-11-2021
ശ്രീമതി.ഖദീജ.എം.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	27-11-2021	31-03-2022
ഡോ.രാജി.വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ധന്യ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സൗമ്യ.വി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	16-04-2021
ശ്രീ.ഓബി.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	17-04-2021	07-07-2021
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	08-07-2021	05-09-2021
ശ്രീമതി.സൽമ.എ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	06-09-2021	10-01-2022
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	11-01-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ -അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം	1-10
12	വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ	1-11
13	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു	1-11-1
14	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം- ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ നികുതി നഷ്ടം	1-11-2
15	തൊഴിൽ നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.	1-12
16	തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12-1
17	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-2
18	ലൈസൻസ്- രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടത്തിയ അപാകതകൾ	1-13
19	ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നു.	1-13-1
20	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് ചട്ടപ്രകാരമല്ല.	1-13-2
21	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-14
22	വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-15
23	സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷവും കൂടുതൽ എണ്ണം പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നു	1-16
24	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം	1-17
25	അവയവ മാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായവർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി-മരുന്നുകളുടെ വിതരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-18
26	'ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ' എന്ന പദ്ധതി അന്തിമ	1-19

	പ്രോജക്റ്റ് ('സുലേഖ' സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്)ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	
27	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
28	പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-21
29	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളെ സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം	1-22
30	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- സപ്ലൈയറിൽ നിന്ന് GST സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വിവിധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

17-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നമ്പർ: 1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

25-02-2022 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ: 1/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	₹98,78,093
തൻവർഷം വരവ്	₹8,93,26,125
ആകെ വരവ്	₹9,92,04,218
ചെലവ്	₹8,77,22,500
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹1,14,81,718

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31.07.2022	31.05.2022	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകൾ -അപാകങ്ങൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1.ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500-------Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് {ഷെഡ്യൂൾ I-6, I-14(a)} ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

5. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡ് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി (പ്രോജക്റ്റ് നം 13/22) അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി അന്തിമമാക്കി 'സുലേഖ'യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹16836887
വരവ്	₹59538163
ആകെ	₹76375050
ചെലവ്	₹61939356
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹14435694

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ*	0	12030875	12030875	11144201	886674
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി **	0	9273369	9273369	7450766	1822603
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	25014000	25014000	2170197	22843803
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5178697	5178697	3100846	2077851
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-(Tied)-Treasury		2177780	2177780	0	2177780
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-(Tied)-Bank	0	3683000	3683000	0	3683000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-(Untied)-Treasury	0	217358	217358	0	217358
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-(Untied)-Bank	0	2510201 (2456000 +54201-Interest)	2510201	2114727	395474
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	368085	812294	1180379	1165906	14473
TSC	553526	0	553526	0	553526
MGNREGS (അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്)	63502	1198907	1262409	1224550	37859
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	231173	0	231173	41400	189773
PBIG	2427350	0	2427350	1800000	627350
മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം	150000	0	150000	150000	0
വിമുക്തി	22262	0	22262	0	22262

*ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അംഗണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല തുക ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക (ജനറൽ) 2011214 രൂപ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

**ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി) 66253 രൂപ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
171	96686627	120	41792191	0	51	70.18

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ 171 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 120 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 43.22% മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	6	5	4573952	3352282	73.29
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	1504400	728079	48.40
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	4	4	1200000	1198424	99.87
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	3	3	425000	384073	90.37
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	1038000	1038000	100
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12	10	50035000	10958944	21.90
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	5	6482378	4608473	71.09
സെക്രട്ടറി	26	21	6022335	4734676	78.62
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	96	59	21788692	12556140	57.63
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	900000	767900	85.32
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	5	2716870	1465200	53.93
ആകെ	171	120	96686627	41792191	43.22

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	63502	1198907	1262409	1224550	37859
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	തൊഴിലാളികൾക്ക് നൽകുന്ന വേതനം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.				

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1670000	101
വിധവാപെൻഷൻ	17201700	1106
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32358200	2162
വികലാംഗപെൻഷൻ	4605300	300
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	2001400	128

ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I&E ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ലഭ്യമായ കണക്കുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിതരണം ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാമർശം ഖണ്ഡിക 1- 17 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.01.2023 തിയ്യതിയിൽ 3 PM മണി സമയത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 7261/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇന്റേണൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ചെലവുകൾ ബജറ്റിനനുസരണമായി നിയന്ത്രിക്കുകയും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി ചർച്ചചെയത് പാസാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുകൾ ബജറ്റിനനുസരണമായി നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം നിലവിലുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലില്ല. ഓരോ ചെലവും നടത്തുമ്പോൾ ബജറ്റിൽ അനുവദിച്ച തുകയേക്കാൾ കൂടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാന്വലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കിയ പേമെന്റ് വൗച്ചർ അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ് ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷമാണ് സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നത്. ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, സാംഖ്യ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ മുഴുവൻ വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചുകാണുന്നില്ല. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡണ്ട് ഇവർ ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ മാത്രമാണ് സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് അനൗൺസ്മെന്റ്, ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, ഫീൽഡ് കളക്ഷൻ, തുടങ്ങിയ മാർഗ്ഗങ്ങൾ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ മുഴുവൻ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. അനാവശ്യവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ ആസ്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് അതേസമയം നാശോന്മുഖമാകുന്നതിനു മുൻപ് വില്പന നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗിന് " സകർമ്മ" യിലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനാണ് സംവിധാനമുള്ളത്. ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കു മാറേണ്ടതുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം

കംപ്ട്രോളർ &ഓഡിറ്റർ ജനറൽ 23.01.016 മുതൽ 06.02.2016 തീയതികളിലായി 2013-14,14-15 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 29.02.16 തീയതിയിലെ കത്ത് നം. എൽ.ബി.എച്ച് (എച്ച്.ക്യൂ)/IV/8A/2374 /15-16 കത്ത് പ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 3 പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗുരുതരമായ പരമാർശങ്ങൾ ഇല്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന്റെ 12/2022 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10.01.23 തീയതിയിൽ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും വകുപ്പ് 203 പ്രകാരവും 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും സെക്രട്ടറി വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളെ 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന ഗണത്തിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. 2013 ന് മുമ്പ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ആയതിനാൽ ഇതുമൂലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നു. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	തരം
1	1/23	107.6	ഷോപ്പുകൾ
2	1/25	107	ഷോപ്പുകൾ
3	1/313	102	ഷോപ്പുകൾ
4	1/368	107	ഷോപ്പുകൾ
5	1/369	107	ഷോപ്പുകൾ
6	1/370	107	ഷോപ്പുകൾ
7	2/177	104	ഷോപ്പുകൾ
8	2/220	112	ഷോപ്പുകൾ
9	2/222	140	ഷോപ്പുകൾ
10	2/224	130	ഷോപ്പുകൾ
11	2/225	130	ഷോപ്പുകൾ
12	2/226	130	ഷോപ്പുകൾ
13	2/230	108	ഷോപ്പുകൾ

14	3/72	115	ഷോപ്പുകൾ
15	3/155	480	ഷോപ്പുകൾ
16	3/156	480	ഷോപ്പുകൾ
17	3/157	480	ഷോപ്പുകൾ
18	3/158	480	ഷോപ്പുകൾ
19	3/159	480	ഷോപ്പുകൾ
20	4/457	250	ഹോട്ടൽ
21	4/458	250	ഹോട്ടൽ
22	4/462	250	ഷോപ്പുകൾ
23	5/29	400	ഷോപ്പുകൾ
24	6/153	136	ഷോപ്പുകൾ
25	6/290	121	ഷോപ്പുകൾ
26	6/291	121	ഷോപ്പുകൾ
27	6/292	121	ഷോപ്പുകൾ
28	6/320	120	ഷോപ്പുകൾ
29	6/327	160	ഷോപ്പുകൾ
30	6/328	160	ഷോപ്പുകൾ
31	6/329	160	ഷോപ്പുകൾ
32	10/450	114.51	ഷോപ്പുകൾ
33	10/451	114.51	ഷോപ്പുകൾ
34	10/452	114.51	ഷോപ്പുകൾ
35	10/453	114.51	ഷോപ്പുകൾ
36	10/454	114.51	ഷോപ്പുകൾ

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും മേൽ അപാകതകൾ തുടരുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/31.01.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തി നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഫോറം 6-ൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11-2 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം- ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ നികുതി നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 40 രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ 100 ച. മീറ്ററിലധികം തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)/ തരം	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	പ്രാബല്യം	പ്രതി വർഷ നഷ്ടം
1/324/A	ചിന്ത, കുന്നത്തൊടി	862.33 ഷോപ്പുകൾ	40x862.33= 34493 ഇളവ് =10%=3449 വർദ്ധനവ് =20%=6899 BT= 37943	60x862.33= 51739.8 ഇളവ് =10%=5174 വർദ്ധനവ് =20%=10348 BT= 56914 LC= 2846	2014 IInd Half	19919

			LC= 1898 Total=39841	Total=59760		

2014 പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ള 862.33 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള മേൽ കെട്ടിടത്തെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 19,919 രൂപ പ്രതിവർഷ നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫോം-6 പരിശോധിക്കേണ്ടതും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തി അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഫോം-6 സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. തൊഴിൽനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-12-1 തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽനികുതി ഇനത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ വരവ് (Profession Tax –Institutions/Professional/Traders കോഡ്-431190101) 73,720/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. റിട്ടേണുകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/30.01.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുറഞ്ഞ ജീവനക്കാരുള്ള വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേണുകൾ രേഖയായി വാങ്ങിയിട്ടില്ല എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10ൽ ഉപചട്ടം (1),(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുന്നതിന് ബാദ്ധ്യസ്ഥമോ ബാദ്ധ്യസ്ഥനോ ആണെന്ന് സെക്രട്ടറിക്ക് അഭിപ്രായമുള്ള പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള കമ്പനി/ആളോട് VI ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള നോട്ടീസ് പ്രകാരം റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ആയത് പൂർണ്ണവും ശരിയുമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യം വരുന്ന പക്ഷം അങ്ങനെയുള്ള റിട്ടേണിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുമാണ്. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് റിട്ടേൺ വാങ്ങിസൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ജീവനക്കാരുടെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, അമ്പലവട്ടം	1 & 2
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് (ബി.പി.ഒ), എടക്കോട്	1 & 2

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/30.01.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതായും അടവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ്- രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടത്തിയ അപാകതകൾ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

നൽകൽ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-13-1 ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുകയും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസ് പട്ടിക-II പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുമണ്. ഇതുപ്രകാരം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ പരമാവധി ഫീസ് 500 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപേക്ഷകളിൽ ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നമ്പർ & തീയതി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	1/2021-2022 /A5/1091/21 Dtd 01.04.2021	ധന്വന്തരി ആയുർവേദ നാച്ചുറോപ്പതി സെന്റർ, ആയുർവേദ മരുന്ന് വിൽപ്പന	1,50,000 സേവനമേഖല	300
2	3/2021-2022 /A5/1991/21 Dtd 01.04.2021	അബു എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്ക്സ്, വെൽഡിങ്ങ് വർക്ക് ഷോപ്പ്.	1,50,000 സേവനമേഖല	300
3	7/2021-2022 /A5/12165 Dtd 01.04.2021	കൃഷ്ണ വെൽഡിങ്ങ് വർക്ക്സ്	5,00,000 ഉല്പാദന മേഖല	350
4	8/2021-2022 /A5/1304/21 Dtd 01.04.2021	മേപ്പാടത്ത് ഫർണ്ണീച്ചർ	10,000 ഉല്പാദന മേഖല	400
5	4/2021-2022 /A5/1992/21 Dtd 01.04.2021	കദീജ ഓയിൽ മിൽ	3,00,000 സേവനമേഖല	500

ഒരേ മൂലധന നിക്ഷേപ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ ഓരോ വിഭാഗത്തിലേയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മൂലധന നിക്ഷേപം അനുസരിച്ച് വ്യത്യസ്ത തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതിക്ക് സ്ലാബ് നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്. അത്തരത്തിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/28.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ വിവിധ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിലെ ഏകരൂപവും സുതാര്യതയും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ലാബ് നിശ്ചയിച്ച് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ നിയമാനുസൃത ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് ചട്ടപ്രകാരമല്ല.

താഴെ പറയുന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I)സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്- അൽ അമീൻ ഓട്ടോ സ്പാ.(വാഹന സർവ്വീസ് & മെക്കാനിക്ക്)

ലൈസൻസ് നമ്പർ & തീയതി-79/2021-2022/A5/1393/21 & 01.04.2021

മൂലധന നിക്ഷേപം/ മേഖല	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ്	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തി	ഈടാക്കിയ മോട്ടോർ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട മോട്ടോർ ഫീസ് (5 To 10 HP)	ഈടാക്കേണ്ട ആകെ ഫീസ്	ഈടാക്കിയ ആകെ ഫീസ്	വ്യത്യാസം
3.84 ലക്ഷം സേവന മേഖല	1000	500	8 HP	0	100	600	1000	400 കൂടുതൽ

II)സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്- സലാമത്ത് ഹോളോബ്രിക്സ്

ലൈസൻസ് നമ്പർ & തീയതി-280/2021-2022/A5/1391/21 & 20.10.2021

മൂലധന നിക്ഷേപം/ മേഖല	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ്	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തി	ഈടാക്കിയ മോട്ടോർ ഫീസ്	ഈടാക്കേണ്ട മോട്ടോർ ഫീസ് (10 To 20 HP)	ഈടാക്കേണ്ട ആകെ ഫീസ്	ഈടാക്കിയ ആകെ ഫീസ്	വ്യത്യാസം
5 ലക്ഷം ഉല്പാദന മേഖല	1000	500	15 HP	120	200	700	1120	420 കൂടുതൽ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 28.01.2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ-12 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥലപരിശോധനയിൽ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിലധികം മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ളതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിനാലാണ് അധികം ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിവരം പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തി തുടർവർഷങ്ങളിൽ നിയമാനുസൃത ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് 28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-17 ലെ യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02-10-2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനങ്ങനടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഒറ്റപ്പാലം SBI-ൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള 37305637951 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പരിൽ ആണ് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് നിലവിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. 31.03.2022 വരെ പ്രസ്തുത ഇനത്തിലുള്ള ആകെ വരവ്/നീക്കിയിരുപ്പ് ₹1,03,304/- രൂപയാണ്.

ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക ₹1,03,304/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാതെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതുവരെയും സൂക്ഷിച്ചതിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.16/31.01.2023)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല

1. പ്രോജക്റ്റ് നം 156/22

(ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ)

അടങ്കൽ-50000

ചെലവ് - 28470 (18/23.02.22-8540-സി.എഫ്. സി ടൈഡ് , 19930- തനത് ഫണ്ട്, Vr No-22101013/17.03.2022)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് വികസനത്തിനായി വിവിധ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവർത്തികൾക്കായി കെ.എസ്. ഇ.ബി കോതക്കുറിശ്ശി ശാഖയിലേക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കെ. എസ്. ഇ. ബി ലഭ്യമാക്കിയ എഗ്രിമെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കെ.എസ്.ഇ. ബിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും തമ്മിൽ ഇത് സംബന്ധിക്കുന്ന ധാരണാപത്രത്തിൽ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല.

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി എ2-4281/2023 തീയതി 31.01.23 പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ. ബിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 19/31.03.22)

2. പ്രോജക്റ്റ് നം 101/22

(തരുവക്കോണം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് തുക നൽകൽ)

അടങ്കൽ-150000

ചെലവ് -150000 (19/26.02.22, സി.എഫ്. സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്)

തരുവക്കോണം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി ഓവർഹെഡ് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവർത്തികൾക്കുമായി KWA യിലേക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. KWA യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 1379600 രൂപയാണ് ചെലവ് കണക്കാക്കുന്നത്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1229600 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി നൽകേണ്ട 150000 രൂപ യാണ് തൻവർഷം വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും തമ്മിൽ കരാർ രൂപീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട കൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 5/25.01.23) പ്രവർത്തി നിലവിൽ അന്തിമഘട്ടത്തിലാണെന്നും പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളതായും നിലവിൽ ആയത് ഫയലിൽ കാണുന്നില്ലെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. തുകയുടെ കൃത്യമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും സമയബന്ധിതമായി പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്ന ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനുശേഷം മാത്രമേ മുൻകൂർ അനുവദിക്കാവൂ.

2. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500------Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചു എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷവും കൂടുതൽ എണ്ണം പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിലവിൽ 171 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റി എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ഇത്രയും എണ്ണം ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 26.02.2022, 18.03.2022 തീയതികളിലായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ചേർന്നു നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 153 മാത്രമാണ് . പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല എന്ന് കണ്ടെത്തിയ 18 ടാപ്പുകൾക്കു കൂടി വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയും അടവാക്കി വരുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

പ്രവർത്തനക്ഷമല്ലാത്തവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനമെടുക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. 31.03.23 ന് നടത്തിയ എക്സിറ്റ് യോഗത്തിൽ ഈ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരികയും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ജൽ ജീവൻ മിഷന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 3723 കുടുംബങ്ങൾക്ക് ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ആവശ്യമായി വരുന്നുണ്ട്. തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതായും ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പൂർത്തിയാകുന്നതോടെ പൊതുടാപ്പുകൾ പൂർണ്ണമായും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്നും എക്സിറ്റ് യോഗത്തിൽ പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചു.

തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസ്സുകൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും മഴവെള്ള സംഭരണം, ഭൂജല പരിപോഷണം ഇവക്കായി വൈവിധ്യങ്ങളായ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 6/25.01.23)

1-17 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ്, ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ എന്നിവയും 2020, 2021 വർഷങ്ങളിലെ മരണ രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധഫയലുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി. കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

2022 നവംബർ മാസത്തിലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 114 പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ

വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ തൻമാസം പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. പെൻഷണർ ഐ.ഡി ഉപയോഗിച്ച് ഇവരുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മാസങ്ങളായി പെൻഷൻ തുക ഇവർക്ക് കൈമാറാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യം നില നിൽക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. ഏതാനും പേരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും 2023 ജനുവരിയിൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിലും Active ആയി തുടരുന്നതും എന്നാൽ തുക കൈമാറാൻ കഴിയാത്തതുമായ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം തുക കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	നബീസ	108220201295	സെപ്റ്റംബർ 2022 മുതൽ Account Closed Or Transferred
2	മനോരമ	108220202000	സെപ്റ്റംബർ 2022 മുതൽ Participants Not Mapped

ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാങ്ക് വഴിയും ഡയറക്ട് ടു ഹോം ആയും പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഡാറ്റയുമായി ഒത്തു നോക്കി അനർഹർ ഡാറ്റാ ബേസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും നിലവിൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളും മാസങ്ങളോളം Account Closed Or Transferred എന്ന സ്റ്റാറ്റസ് ഉണ്ടായിരുന്നതിനാൽ ഇവരുടെ യഥാർത്ഥത്തിൽ മരണപ്പെട്ടത്/അർഹത നഷ്ടപ്പെട്ട കാലയളവ് വിവരങ്ങളും പരിശോധിച്ച് അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. 3 വർഷത്തോളം മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ / പുനർവിവാഹിത അല്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവർ നിലവിലും ഡാറ്റാബേസിൽ തുടരുന്നു

മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ ഇവരുടെ പെൻഷൻ മേൽകാരണത്താൽ തടഞ്ഞു വച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഏതാനും പേരുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം തുക കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	നബീസ	108220201485	ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല
2	കുറുമ്പ/ W/o അയ്യപ്പൻ	108220100014	ജൂലൈ 2019 ലെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടു പ്രകാരം Deceased എന്നു കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത കാരണത്താൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.
3	പദ്മാവതി	108220200171	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടു പ്രകാരം ഡിസംബർ 2018 മുതൽ ജൂലൈ 19 വരെ Deceased എന്നു കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ ആഗസ്റ്റ് 2019 മുതൽ മസ്റ്ററിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംഗിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത കാരണത്താൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.
4	ഉഷ	108220601155	മെയ് 2020 മുതൽ പുനർവിവാഹിത അല്ല എന്നു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.

ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം Deceased എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയതിനു ശേഷവും ഗുണഭോക്താക്കൾ Active ആയി തുടരുന്നുണ്ട്.

ഇത്തരത്തിലുള്ള എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും നിലവിൽ മരണപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ / മറ്റു തരത്തിൽ അർഹത നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നു പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3. ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് വിവിധ ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളിൽ നിന്നും നിലവിലും പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

1. മുഹമ്മദലി. കെ, മരണം -19.10.2020- കേരള ചുമട്ടു തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി പെൻഷണർ

2. ലക്ഷ്മി. വി, മരണം 01.12.2020 -ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്കായുള്ള ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷണർ

ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള വിവരം അതത് ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ് .

മേൽ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 15/30.01.23 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. ആശ/അംഗൻവാടി വർക്കർമാർ ഓരോ വാർഡിലെയും മരണങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യണമെന്ന് ജി.ഒ(എം.എസ്)97/20/ധന/23.9.2020 ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും ആയത് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ആശ/അംഗൻവാടി വർക്കർമാരുടെ പ്രവർത്തനം അതത് വാർഡ് മെമ്പർമാർ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

2. നിലവിലുള്ള എല്ലാ ആക്ടീവ് പെൻഷണർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി അനർഹരെ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനും അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഈ വിവരങ്ങൾ വാർഡ് തിരിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും തുടർ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

3.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ നഗരസഭകളിലെ ജനന മരണവിവരങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സോഫ്റ്റ് വെയറും സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറും കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത് ഐ.കെ.എം ആയതിനാൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ വിതരണം സ്വമേധയാ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടാക്കുന്നതിനായി വകുപ്പുതലത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. മരണറിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ ചോദ്യാവലി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ശുപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-18 അവയവ മാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായവർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മരുന്നുകളുടെ വിതരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</u>

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - അവയവ മാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായവർക്ക് മരുന്ന് സഹായം/അത്യാവശ്യഘട്ടത്തിൽ പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 44/22

അടങ്കൽ - 1,50,000/-(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് തുക- 1,49,776/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിക്കുന്ന അവയവ മാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായി നിലവിൽ ചികിത്സയിലിരിക്കുന്ന രോഗികൾക്ക് അത്യാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ പി.എച്ച്.സി.യിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തപക്ഷം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് വരുത്തുകയോ അല്ലെങ്കിൽ നോൺ

അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിച്ച നൽകുകയോ, അത്യാവശ്യ ഘട്ടങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനോ ലക്ഷ്യമിട്ടുള്ള മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	5/2021-22	12.08.2021	86,819/-
2	17/2021-22	24.02.2022	14,985/-
3	20/2021-22	24.02.2022	25,239/-
4	23/2021-22	19.03.2022	22,733/-
ആകെ			1,49,776/-

മേൽ പദ്ധതിക്കായി 2021-22 വർഷത്തിൽ 1,49,776 രൂപയുടെ മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിക്കുന്ന അവയവമാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായി നിലവിൽ ചികിത്സയിലിരിക്കുന്ന രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിലുള്ള രോഗികളുടെ ആകെ എണ്ണം, വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/27.01.2023) മറുപടിയായി 2021-22 ലെ രോഗികളുടെ പേര് വിവരങ്ങളും അവർക്ക് നൽകിയ മരുന്നിന്റെ വിവരങ്ങളും അവയവമാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായ രോഗികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ സംക്ഷിപ്തം ഹാജരാക്കിയത് പരിശോധിച്ചതിൽ 'DEFLAZACORT 6 MG' എന്ന മരുന്ന് 2021 ഒക്ടോബറിൽ 90 എണ്ണം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനുശേഷം വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ഒരു രോഗി കോവിഡ് മൂലം മരണപ്പെട്ടതിനാൽ ഇവർക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന മരുന്നിൽ ഒരെണ്ണം പാലിയേറ്റീവ് രോഗിക്കും മറ്റുള്ളവ അവയവമാറ്റൽ ശസ്ത്രക്രിയക്ക് വിധേയരായ മറ്റ് രോഗികൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പേജ് 12 ൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ തന്നെ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ (വ്യക്തികളുടെ പേരുവിവരം ഉൾപ്പെടെ) രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 'ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ' എന്ന പദ്ധതി അന്തിമ പ്രോജക്റ്റ് ('സുലേഖ' സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്)ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും, പേരും- 13/2022, ആയുർവേദ ആശുപത്രി -ഓഫീസ് ചെലവുകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം

അടങ്കൽ-55,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 54,215/-

പ്രോജക്റ്റിന്റെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	ബിൽ തുക
1	17/21-22 Dated 25.06.2021	5547
2	38/21-22 Dated 29.09.2021	8377
3	39/21-22 Dated 29.09.2021	10439
4	50/21-22 Dated 26.11.2021	8490
5	51/21-22 Dated 26.11.2021	9515
6	59/21-22 Dated 16.02.2022	4220
7	63/21-22 Dated 11.03.2022	6752
8	66/21-22 Dated 23.03.2022	875
ആകെ		54215

മേൽ പദ്ധതിയിൽ 54215 രൂപ ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലെ ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്ക് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി 2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ അന്തിമ ലിസ്റ്റിൽ ('സുലേഖ' ചെലവ് പത്രികയിൽ) '13/2022- ആയുർവേദ ആശുപത്രി ഓഫീസ് ചെലവുകൾ' എന്ന പ്രോജക്ട് ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ചെലവ് പദ്ധതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ അന്തിമ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ലാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ-2/25.01.2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിനെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിക്കുകയും സാംഖ്യയിൽ ബില്ല് തയ്യാറാക്കി ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചുമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാങ്കേതിക തകരാറുകൾമൂലം സംഭവിച്ച മേൽ അപാകതക്ക് സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനമില്ലാത്തതതിനാൽ കൂടുതൽ വിശദീകരണം നൽകാൻ കഴിയില്ല എന്നും എല്ലാ നടപടി ക്രമങ്ങളും പാലിച്ചുകൊണ്ടാണ് പദ്ധതി നടപ്പാലാക്കിയിട്ടുള്ളതും എന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പിന്നീട് റിവൈസ് ചെയ്യുമ്പോൾ എല്ലാം നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കാത്തതുകാരണമാണ് അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ച ലിസ്റ്റിൽ മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി ഉൾപ്പെടാതിരുന്നത്. നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ച ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് ,നമ്പർ - ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ, 39/22

അടങ്കൽ - 3,50,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് തുക– 3,50,000/-

ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	03/2021-22	29.12.2021	3,50,000/-

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം 3,50,000/-രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ലഭ്യമായ മരുന്നുകൾ

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	LF-1153	26.11.2022	2,21,037/-

മേൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 2,21,037/- രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി

1,28,963/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തുക കൈമാറി ഒരു വർഷത്തിന് ശേഷവും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 30.01.2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 14 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി പറയുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. 132/22, ടൗൺ അങ്കണവാടി പൂർത്തീകരണം (SO.104/21)	
അടങ്കൽ	₹490000 (MG-Non Road)
ചെലവ്	₹441251 [ബിൽ നം.27/26.03.2022]
PAC	₹489690
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.കെ.എം.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ
എഗ്രിമെന്റ് നം.	65/20-21/AE/LSGD/ANGDY, തീയതി.06.10.2020
അളവു പുസ്തകം നം.	12/20-21
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	05.04.2021 (6 മാസം-TS പ്രകാരം)
പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	10.12.2021
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	14691 (3% Of PAC)
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	14691

2. 129/22, തെയ്യംപടി അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം (SO.99/21)	
അടങ്കൽ	₹450000 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹450000 [വൗച്ചർ നം.22100851/11.02.2021]
PAC	₹447763
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.വി.കെ.മോഹനൻ
എഗ്രിമെന്റ് നം.	69/20-21/AE/LSGD/ANGDY, തീയതി.06.10.2020
അളവു പുസ്തകം നം.	06/20-21

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	05.04.2021 (6 മാസം-TS പ്രകാരം)
പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	06.07.2021
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	13433 (3% Of PAC)
ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	13433

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10/27.01.2023) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ തുക 28124 (14691+13433) രൂപ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും 2012 ലെ കേരള PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളെ സംബന്ധിച്ച് അവലോകനം

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 96 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 59 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 8 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും 51 പ്രവൃത്തികൾ പുതിയവയുമാണ്. ₹21788692 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹12556140 മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് 57.63 % മാത്രമാണ്.

ഫണ്ട് തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	2142000	1577030
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1892000	1323295
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	6448260	2214727
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	1350000	450000
തനതു ഫണ്ട്	4925676	3659841
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	2205000	2170197
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)	2825756	1161050
ആകെ	21788692	12556140

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങളും അപാകതകളും താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും പൂർണ്ണമായും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2.തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 9 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി 2012 ലെ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം./തിയതി എഴുതുന്നില്ല.
6. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ഫണ്ടിനം, ചെലവഴിച്ച തുക, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഡിസ്പ്ലെ ബോർഡിനുള്ള തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

8. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുമ്പോൾ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വച്ച് പുതുക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നില്ല.

റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നവീകരണത്തിനു/നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അതതു വർഷം തന്നെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയും, റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി പ്ലാനും പൂർണ്ണമായും തയ്യാറാക്കി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.11/27.01.2023)

1-23 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- സപ്ലൈയറിൽ നിന്ന് GST സോഴ്സിൽ നിന്നും 2% ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർ വിവിധ പ്രവർത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് GSTരേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ചരക്ക് സേവന നികുതി 2% (1% CGST +1% SGST) ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. (2.5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ വരുന്ന കോൺട്രാക്ടുകളിൽ നിന്ന് സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്)

മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബിൽ നം	തിയ്യതി	തുക
1	ഒട്ടുവങ്ങാട് ശോഭയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് നിർമ്മാണം W1(1606009002/IF/457377)	252	21/10/2021	4937

2	തെക്കേതിൽ ഉഷാദേവിയുടെ കമ്പോസ്റ്റ് നിർമ്മാണം W2 (1606009002/IF/457418)	251	21/10/2021	4937
3	പൂഴിക്കുന്നത്ത് നിഷയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് നിർമ്മാണം W2 (1606009002/IF/460005)	653	23/12/2021	4903
4	കോട്ടപ്പുറത്ത് പൊന്നത്ത് പ്രീതയുടെ സ്ഥലത്ത് ആട്ടിൻകൂട് നിർമാണം W6 (1606009002/IF/464788)	3	31/03/2022	600
		605	18/11/2021	41292
5	ആക്കത്തേയം പറമ്പിൽ ഗീത വാസുദേവൻറെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 13 (1606009002/IF/491721)	726	26/03/2022	14625
6	പുളിയക്കോട് വസന്തകുമാരിയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം W2 (1606009002/IF/509368)	694	01/01/2022	32898
7	കളക്കാട്ടിൽ നളിനിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF/521818)	736	18/02/2022	7108
8	കളക്കാട്ടിൽ ജാനകിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF/521820)	735	04/03/2022	7108
9	പൂമരത്തിൽ പ്രീതയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 3 (1606009002/IF/527778)	717	09/03/2022	3143
10	കുന്നംപുള്ളി പറമ്പിൽ കമലം സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 5 (1606009002/IF/533513)	643	10/11/2021	5599
11	കൊട്ടെക്കാട്ടിൻമേൽ ഗീതയുടെ സ്ഥലത്ത് അസോളടാങ്ക് നിർമ്മാണം വാർഡ് 7 (1606009002/IF/537369)	884	06/01/2022	7186
12	കൊട്ടെക്കാട്ടിൻമേൽ ഗീതയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 6 (1606009002/IF/537374)	258	21/10/2021	5599
13	വാറുക്കാലിൽ വിജയകുമാരിയുടെ സ്ഥലത്ത് അസോളടാങ്ക് നിർമ്മാണം W1 (1606009002/IF/538921)	624	18/11/2021	4596
14	പൂഴിക്കുന്നത്ത് പ്രീതിയുടെ സ്ഥലത്ത് ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം W1 (1606009002/IF/539382)	709	10/03/2022	48330
15	ഐക്യത്തിൽ നാണിക്കുട്ടിയുടെ സ്ഥലത്ത് ആട്ടീന്കൂട് നിർമ്മാണം W8	720	30/03/2022	10224

	(1606009002/IF/539553)			
16	കൊടലിയിൽ ദാക്ഷായണിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം W8 (1606009002/IF/539663)	651	02/11/2021	2484
17	വാട്ടാറക്കുഴി പ്രിയയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 10 (1606009002/IF/540734)	632	10/11/2021	6322
18	കൊട്ടേക്കാട്ടിൻമേൽ ജാനകിയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണംw7 (1606009002/IF/542850)	609	18/11/2021	33352
19	ചാവക്കാട്ടുപടി ഉണ്ണികൃഷ്ണൻറെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണംw7 (1606009002/IF/542861)	618	10/11/2021	7108
20	മങ്ങാടത്ത് രതിദേവിയുടെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം W3 (1606009002/IF/543369)	702	28/12/2021	14880
21	ടി കെ മുഹമ്മദിൻറെ സ്ഥലത്ത് തരിശ്ശുഭൂമി കൃഷിയോഗ്യമാക്കല്w11 (1606009002/IF/543443)	156	23/02/2022	3000
22	ചോറോംപാടം രായിൻകുട്ടിയുടെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 12 (1606009002/IF/544296)	246	13/10/2021	41542
23	പത്തുപൊതിയിൽ ലതയുടെ സ്ഥലത്ത് കിണർ നിർമ്മാണം വാർഡ് 8 (1606009002/IF/545047)	201	13/09/2021	14177
24	ഇരട്ടക്കുന്നത്ത് രാമൻ സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണംw12 (1606009002/IF/545357)	779	22/03/2022	7108
25	കക്കാട്ടുമേൽ ഹസീനയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 3 (1606009002/IF/547468)	713	10/03/2022	5599
26	കല്ലംപറമ്പ് മുഹമ്മദ് ബഷീറിൻറെ സ്ഥലത്ത് കുളം നിർമ്മാണം വാർഡ് 1 (1606009002/IF/548266)	1384	20/11/2021	20108
	"	681	28/12/2021	21262
27	താഴത്തേതിൽ ബഷീർ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ്15 (1606009002/IF/548684)	646	19/11/2021	6291
28	ചക്കിങ്ങൽ അത്താണിക്കൽ നബീസയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 3 (1606009002/IF/594712)	693	01/01/2022	33434
29	പൂളക്കൽ ചോലയിൽ മുഹമ്മദ് ഷായുടെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	152	23/03/2022	18519

	വാർഡ് 11 (1606009002/IF/595099)			
30	W14, ചേവയിൽ വത്സലയുടെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം (1606009002/IF/596405)	83	18/03/2022	22320
31	പുളിയക്കോട് രാധയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 2 (1606009002/IF/618291)	648	02/11/2021	34624
32	ആര്യംതോട്ടിങ്ങൽ കാർത്ത്യായനിയുടെ സ്ഥലത്ത്ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 7 (1606009002/IF/637477)	711	10/03/2022	10224
33	കളക്കാട്ടിൽ ശിവൻറെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 9 (1606009002/IF/637510)	168	31/03/2022	7108
34	കുരിയിൽ തങ്കത്തിൻറെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 9 (1606009002/IF/642563)	685	01/01/2022	34577
35	കുരിയിൽ കാഞ്ചനയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ്9 (1606009002/IF/642565)	4	31/03/2022	500
	“	688	28/12/2021	34577
36	പുതുവായിൽ ബേബിയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 9 (1606009002/IF/642568)	683	28/12/2021	34577
37	കളക്കാട്ടിൽ കല്ല്യാണിയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം വാർഡ് 9 (1606009002/IF/642636)	705	08/02/2022	10649
38	കുർശ്ശിക്കര രാമൻകുട്ടിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF/642798)	699	01/01/2022	7108
39	കോന്ത്രക്കണ്ടിൽ ശാരദയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 7 (1606009002/IF/642824)	655	18/11/2021	7108
40	തച്ചരുതൊടി സഫിയയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 13 (1606009002/IF/643420)	671	28/12/2021	7108
41	കാഞ്ഞിരത്തിൽ വിജയലക്ഷമിയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 13 (1606009002/IF/643472)	670	28/12/2021	6166
42	വെട്ടത്ത് ലീലയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF	724	10/03/2022	4193

	/648258)			
43	വെട്ടത്ത് ലീലയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF/648303)	722	10/03/2022	7108
44	പൂഴിക്കുന്നത്ത് നാരായണിക്കുട്ടിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 4 (1606009002/IF/648321)	730	04/03/2022	7108
45	തണ്ണീരാംതൊടി രജിത മണികണ്ഠൻറെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം W7 (1606009002/IF/657716)	782	21/03/2022	24695
46	ഒറവൻകുണ്ടിൽ ഹൈറുന്നീസയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം W 3 (1606009002/IF/668812)	762	14/02/2022	7109
47	പാലക്കൽകുന്നത്ത് സിന്ധുവിൻറെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 12 (1606009002/IF/673380)	765	22/03/2022	7108
48	ചവതക്കാട്ടിൽ രമേഷിൻറെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 13 (1606009002/IF/707060)	741	18/02/2022	7108
49	മങ്ങാടത്ത് രതിദേവിയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിര്മ്മാണം വാർഡ് 3 (1606009002/IF/707128)	743	19/02/2022	3305
50	ആലോംപാടം സത്യഭാമയുടെ സ്ഥലത്ത് അസോളടാങ്ക് നിർമ്മാണം വാർഡ് 3 (1606009002/IF/712594)	163	31/03/2022	4616
51	പുതുവായിൽ രാധയുടെ സ്ഥലത്ത് കോഴിക്കൂട് നിർമ്മാണം W9 (1606009002/IF/716453)	774	31/03/2022	11639
52	തലക്കൊടിമഠം ലതയുടെ സ്ഥലത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമ്മാണം W15 (1606009002/IF/717534)	156	31/03/2022	4193
53	എഴുത്തശ്ശൻകളം ജാനകിയുടെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം W15 (1606009002/IF/717535)	787	31/03/2022	7109
54	താലപ്പൊലിപള്ളിയാലിൽ സുധതങ്കത്തിൻറെ സ്ഥലത്ത് സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം W15 (1606009002/IF/718817)	784	21/03/2022	7108
55	കവളേങ്കിൽ അലവിയുടെ സ്ഥലത്ത് അസോളടാങ്ക് നിർമ്മാണംw3 (1606009002/IF/722449)	747	31/03/2022	4799
56	കുർശ്ശിക്കര ചോഴിയുടെ സ്ഥലത്ത് കാലിത്തൊഴുത്ത്	154	26/03/2022	32194

	നിർമ്മാണം W4 (1606009002/IF/726339)			
	"	6780	22/03/2022	35673
57	പുളിനെല്ലിപ്പാടം കക്കാടുംകുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W3 (1606009002/RC/358748)	753	10/02/2022	64221
	"	754	10/02/2022	190612
58	W5 മിലാദ് നഗർ - ചക്കിളിയൻ കുന്ന് - പള്ള്യാലിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (1606009002/RC /358754)	791	21/03/2022	129812
	"	792	21/03/2022	126192
59	W6 പള്ളിക്കുന്ന് മഞ്ഞളിങ്ങൽകോയപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്		23/02/2022	126193
	"	773	23/02/2022	129812
60	വട്ടപ്പറമ്പ് ആലങ്ങാട്ട് പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 7 (1606009002/RC/359305)	793	19/03/2022	129195
	"	794	19/03/2022	125638
61	തരുവക്കോണം വാരിയത്ത് പള്ളിയാൽ -ചേവേക്കണ്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W15 (1606009002/RC/359306)	795	18/03/2022	129195
	"	796	18/03/2022	125639
62	ഉപ്പിലക്കോട്ടിൽ ഗോവിന്ദൻ പടി മുതൽ ചേവയിൽ ചേർമ്പറ്റക്കാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W14 (1606009002/RC/359307)	756	19/02/2022	169416
63	ആല്യംകുന്ന് പുന്നക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W9 (1606009002/RC/359437)	751	14/02/2022	129255
	"	752	14/02/2022	125579
64	ഓട്ടുപ്പാറ മേലേ ചോറോംപാടം യൂസഫ്പ്പടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W12 (1606009002/RC/359439)	166	23/03/2022	125645
	"	167	23/03/2022	129189
65	ട്രാൻസ്ഫോമർ വാഴ്ച്ചിറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W13 (1606009002/RC/359445)	770	04/03/2022	125639
	"	771	04/03/2022	129195
66	പൂളക്കൽ (തറയിൽ) റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് W1 (1606009002/RC/359478)	769	26/02/2022	126954
			ആകെ	3167363

(മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്തത് ശ്രീ.വി.കെ.മോഹനൻ എന്ന കരാറുകാരനാണ്)

മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും GST സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണവും സപ്ലൈയർ ടി.ഡി.എസ് റിട്ടേൺ മുഖാന്തിരം നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (09/27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭാവിയിൽ ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ തന്നെ GST സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന്

ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	24.01.2023 മുതൽ 31.01.2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം -1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	400000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം 2021-22 -15/22	400000	0
	2021-22	505533	ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി)- 27/22	505533	0
	2018-19	454824+ 5516 EPOC Clearance ഉൾപ്പെടെ)	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി (SC)-38/19	0	454824
	2021-22	253200	ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)- 26/22	253200	0
	2021-22	300000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥി കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- 32/22	300000	0
	2021-22	67900	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- 62/22	67900	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ	2018-19	159000	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി	0	159000

			(ജനറൽ)		
	2021-22	620000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം 2021-22 -15/22	620000	0
	2018-19	157379	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി (SC)	0	157379
പഞ്ചായത്ത്		3715	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി (ജനറൽ)	0	3715
	2021-22	293000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-32/22	293000	0
	2021-22	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-62/22	100000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി, കോതക്കുറിശ്ശി	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	1. 8540, 18/23.02.22 2. 19930, Vr No-22101013/ 17.03.2022	28470	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	തരുവക്കോണം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് തുക നൽകൽ	150000 (19/26.02.22, സി.എഫ്. സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്)	150000	-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. വായ്പ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ എല്ലാ തുകകളും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ

			ബാക്കി യുണ്ടാ യിരുന്ന തുക	മുതൽ	പലിശ	ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ക്കായുള്ള ലോൺ	സ.ഉ. (സാധാ) നം 68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ/ 18.05.18	തൻവർഷം വായ്പ വരവില്ല മുൻബാക്കി - 8275023	8275023	938667	0	7336356

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഇല്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹76375050
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹61939356
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഒന്നുമില്ല			

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഒന്നുമില്ല		

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	28124	ശ്രീ.സുകേഷ്.സി.യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.സുകേഷ്.സി.യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചെമ്പക്കര ഹൗസ്, കോങ്ങാട്.പി.ഓ, പാലക്കാട്-678631

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1996-97	നം. കെ. എസ്. എ- പി. കെ.ഡി 16/1406/21 തീയതി 10.02.2022	1	അദാലത്ത്
1997-98		2	
2002-03		1	
2003-04		1	
2004-05		1	
2005-06		1	
2007-08		1	
2008-09	നം. കെ. എസ്. എ-പി. കെ. ഡി 13/1805/22 തീയതി 28.11.22	8	
2009-10		5	
2010-11		6	
2011-12		11	
2012-13		11	
2013-14, 2014-15		6	
2015-16		6	
2016-17		8	
2017-18		6	
2018-19	നം കെ.എസ്. എ-പി. കെ. ഡി 16/1229/19, 01.11.2019	11	
2019-20	നം . കെ. എസ്. എ-പി. കെ. ഡി 13/1258/22 തീയതി 07.07.2022	മുഴുവൻ	
2020-21	നം . കെ. എസ്. എ-പി. കെ. ഡി 13/1259/22 തീയതി 07.07.2022	മുഴുവൻ	

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അനങ്ങനടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അനങ്ങനടി 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, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വിവിധ പത്രികകൾ

1. രസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക

RECEIPT&PAYMENTSTATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Bank	Bank		16836887.00
Cash	Cash		0.0
	Operating		
Il0000fD0	Tax Revenue	RP-1	7836l0fl0
	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2500.00
	Fees & User Charges	RP-4	330343.00
	Sale & Hire Charges	RP-5	201085.00
I60oo0tDo	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	40143353.00
171001XD0	Interest Earned	RP-9	359198.00
3200013fD0	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11266430.00
350001XD0	Other Liabilities	RP-36	314338.00
	Non Operating		
180001XD0	Othe£ t1COITtC	RP-10	
311001XD0	Earmarlmd Funds	RP-29	289.00
340000fD0	Deposits Received	RP-34	112500.00
350001XD0	Other Liabilities	RP-36	181718.00
431000fD0	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5830609.00
460oo0tDo	Loans, Advances and Deposits	RP-47	9tXD.00
	Grand total		76375050.lD
	PAYMENTS		
210000fD0	Establishment Expenses	RP-11	3154969.00
220000fD0	Administrative Expenses	RP-12	859898.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2353669.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4780725.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	21331545.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1560884.00
253000tD0	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	123938.00
254001XD0	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	

2.ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	I
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4030683.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	31250.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	446943.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	201085.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /	I-6	46454972.00
	Subsidies		
171000000	Interest Earned	I-8	359198.00
180000000	Other Income	I-9	3190.00
	Total Income		51527321.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10915075.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	881498.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2502795.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1247.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector /	I-14	4780725.00
	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	24031460.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1560884.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	I-14(c)	123938.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored	I-14(d)	339000.00
	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4185923.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	48870.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund /	I-15	30000.00
	Subsidies		
272000000	Depreciation	I-17(a)	528787.00
	Total Expenditure		49930202.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		1597119.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-2022.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1599141.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

BALANCE SHEET		
As on 31-March-2022		
Code.No	Description of hems	Amount
	LIABILITIES	
	Reserve & Surplus	
310000000	Panchayat / Municipal Fund	15650486.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/ Sinking Fund/Trust or	21484.00
	Agency Fund	
312000000	Reserves	67704014.00
	Total Reserve & Surplus	83375984.50
	Grants, Contributions for Specific Purposes	
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	7422197.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes	7422197.00
Loans		
330000000	Secured Loans	7336356.00
	Total Loans	7336356.00
	Current Liabilities & Provisions	
340000000	Deposits Received	693161.00
350000000	Other Liabilities	1284153.50
	Total Current Liabilities and Provisions	1977314.50
	TOTAL LIABILITIES	100111852.00
	ASSETS	
	Fixed Assets	
410000000	Fixed Assets	83364188.00
411000000	Accumulated Depreciation	-13820266.00
412000000	Capital Work in Progress	0.0
	Total Fixed Assets	69543922.00
	Investments	
420000000	Investments-General Fund	0.0
	Total Investments	0.0
	Current Assets, Loans and Advances	
430000000	Stock-in-hand	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	5346469.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	7336356.00
450000000	Cash and Bank Balance	14435694.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	3449411.00
	Total Current Assets, Loans and Advances	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances	30567930.00
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ