



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

**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: KSA PKD(16)1004/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 21/07/2022
ഇ-മെയിൽ:
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനറേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിനറേയും 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്.
- 3) കാര്യాలയ പകർപ്പ്.

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-08-2018 മുതൽ 03-04-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 19-04-2022 തീയതിയിലെ 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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.ശശിഭൂഷൺ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-04-2022	19-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
<u>12-04-2022</u>	<u>19-04-2022</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നസ്സീർ.ടി.കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി.രമാദേവി.കെ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി.ഷബ്ബദാസ്.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ.മോഹനൻ.കെ.എ, ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ.രാജൻ.എ, ഓഡിറ്റർ ട്രെയിനി

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മഹമ്മദ് ഷാഫി.പി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	30-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-12-2020	26-12-2020
ശ്രീ.അജേഷ്.കെ	പ്രസിഡന്റ്	27-12-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സുനി.ബി.ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	14-06-2020
ശ്രീമതി.നിനിയ.ആർ.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	15-06-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ രാജൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	17-09-2020
ശ്രീമതി.ആശാ.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	18-09-2020	21-12-2020
ശ്രീമതി.സോഫിയ ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	22-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.നിനാദ് .കെ.ആർ	അസി.എൻജിനീയർ	01-04-2020	20-08-2020
ശ്രീമതി.അഖില.പി,എസ്	അസി.എൻജിനീയർ	21-08-2020	31-01-2021
ശ്രീമതി.രാധ.	അസി.എൻജിനീയർ	01-02-2021	10-03-2021
ശ്രീമതി.അഖില.പി.എസ്	അസി.എൻജിനീയർ	11-03-2021	31-03-2021
ശ്രീ.നിഖിൽ.കെ	ക്വഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	28-05-2020
ശ്രീമതി.സ്വാതി.പി.എസ്	ക്വഷി ഓഫീസർ	29-05-2020	22-06-2020
ശ്രീമതി.മഞ്ജു.എ പിള്ള	ക്വഷി ഓഫീസർ	23-06-2020	15-03-2021
ശ്രീ.ലാലു.കെ	ക്വഷി ഓഫീസർ	16-03-2021	31-03-2021
ശ്രീ.അനീഷ് രാജ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.പവിഴകുമാരി.എൽ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമനോജ്.വൈ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	15-09-2022
ശ്രീ.ലാലു.കെ	വി.ഇ.ഒ	16-09-2020	31-03-2021

ശ്രീമതി.ഉഷ.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഫസീല.പി	MO(PHC)	01-04-2020	23-09-2022
ഡോ.സുബൈദ നാലകത്ത്	MO(PHC)	24-09-2020	24-11-2020
ഡോ.ടീന മരിയ ജോസ്	MO(PHC)	25-11-2020	31-03-2021
ഡോ.രമ്യ.കെ.ആർ	MO(ISM)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1-0
2	ബജറ്റ് -യഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തത്	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2-0
4	വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ	1-2-1
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4-0
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം -1.43 കോടി ലാപ്സാക്കി	1-4-1
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	ക്ഷേമപ്പെന്ഷൻ	1-6
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം	1-7-1
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
12	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റ വിവരം	1-9
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
15	കൃഷി ഓഫീസർ -രശീത് കളക്ഷൻ അപാകതകൾ	1-11
16	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-12

17	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
18	റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസിന്റേ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരണം	1-14
19	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
20	വീട് റിപ്പയർ - അനുവദനീയ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല	1-16
21	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം- അപാകതകൾ	1-17
22	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-18-0
23	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ- (തനത് ഫണ്ട്)വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-18-1
24	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തി-(ജനറൽ)-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-18-2
25	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവർത്തി(SCP)-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-18-3
26	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-19
27	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ - ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-20
28	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണം- അപാകതകൾ	1-21
29	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-22

30	മരാമത്ത്-പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചത് ഫൈൻ ഇറട്ടാക്കാതെ	1-23
31	അസി.എൻജിനിയർ -2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-24
32	മരാമത്ത്-കൺവീനറിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി കുറവായി ഇറട്ടാക്കി	1-25
33	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷഡ്ഡിങ് യൂണിറ്റ് -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
34	MG(NR) ഫണ്ട് -പഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടത്തിന് വിനിയോഗിച്ചു	1-27
35	അംഗനവാടികളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി -എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-28
36	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ -അവലോകനം	1-29
37	പഞ്ചായത്തിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-30
38	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ- നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകം	1-31
39	മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകം	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-0 ബജറ്റ്

17-03-20-ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം 2020-21വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2.2.2021 ലെ തീരുമാനം നം. (1)പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	8032621
തൻവർഷം വരവ്	199307000
ആകെ വരവ്	207339621
ചെലവ്	195823139
നീക്കിയിരിപ്പ്	11516482

1-1-1 ബജറ്റ് -യഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തത്

	വാർഷിക കണക്ക്	ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	31586925	8032621
വരവ്	84043408	199307000
ആകെ	115630333	207339621
ചെലവ്	100445974	195823139

നീക്കിയിരിപ്പ്

15184359

11516482

യാഥാർത്ഥ്യ ബോധ്യത്തോടുകൂടിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിങ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-0 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
20-21	31-7-2021	23-05-2021	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന അപാകതകൾ
1.വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക്/റീകൺസിലിയേഷൻസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും

വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ടി അക്കൗണ്ടുകളിലെ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പാണ് AFS ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

- A) വിജയാ ബാങ്ക് (തനത്ഫണ്ട്)
- B) ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് (തനത് ഫണ്ട്)
- C) വിജയാ ബാങ്ക് (NREGS)

D) ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്(ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ)

2.വസ്തുനികുതി -ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് രജിസ്ട്രറിലെ തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല .

3.ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായിപ്രത്യേക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രാൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ സംക്ഷിപ്ത മാത്രമാണ് എഴുതിയിട്ടുള്ളത് .

വിവിധ ഹെഡുകളിലുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, നല്ലിയ തുക, ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ സംക്ഷിപ്തത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5.ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ ഹെഡിലും മുന്നിരിപ്പ്, ലഭിച്ച തുക , നീഫണ്ട് തുക എന്നിവയില്ലാതെ

നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് സംക്ഷിപ്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

6.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1000000 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ടി തുക ഏത് പദ്ധതിയ്ക്കായി, ഏത് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയാണ് എന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

7.MGNREGS അഡ്മിൻ ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

8.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഇവ തുടർവർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	31586925
വരവ്	84043408
ആകെ	115630333
ചെലവ്	100445974
നീക്കിയിരിപ്പ്	15184359

1-4-0 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	14819827	14819827	14819449	378
പ്ലാൻ (SCP)	0	8627039	8627039	8617412	9627
CFC (BASIC)	0	14846967	14846967	8136410	6710557
CFC (TIED)	0	6610000	6610000	778819	5831181
റോഡ് (MG)	0	11772000	11772000	8439370	3332630
റോഡീതരം (MG)	0	4836580	4836580	3382338	1454242

കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ	സംയോജിത ശിശു വികസന പദ്ധതി	1834792	1143457	2978249	12000	2966249
	TSC	861825	190000	1051825	0	1051825

സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	2757150	2757150	2757150	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	2812000	2812000	2812000	0
ജനറൽ ഗ്രാൻ	പരിപ്ലസ്	8160291	15740406	23900697	8160291	15740406

1-4-1 ഫണ്ട് വിനിയോഗം -1.43 കോടി ലക്ഷക്കി

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	14819827	14819827	14819449	378	99%
പ്ലാൻ (SCP)	0	8627039	8627039	8617412	9627	99%
പ്ലാൻ (TSP)	0	0	0	0	0	0

CFC (BASIC)	0	14846967	14846967	8136410	6710557	55%
CFC (TIED)	0	6610000	6610000	778819	5831181	12%
റോഡ് (MG)	0	11772000	11772000	8439370	3332630	
റോഡീതരം (MG)	0	4836580	4836580	3382338	1454242	
ആകെ	0	58513046	58513046	44173798	14339248	75%

തൻവർഷം ആകെ ലഭ്യമായ 5.85 കോടി രൂപയിൽ 4.41 കോടി മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് 1.43 കോടി രൂപ ലാപ്സായി. പൂർണ്ണ തോതിലുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

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
328	120919025	248	67252193	80	0	56

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	9	8	1	10691529	6491529	61%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	3	3	0	4074000	1374000	34%
MO (PHC)	6	3	3	2657000	1928026	73%
MO (HOMEIO)	5	2	3	2657000	1928026	73%
MO (AYUR)	1	1	0	800000	800000	100%
VEO	14	10	4	32792425	10672600	33%
ICDS	10	6	3	7109830	5699994	80%
DEO	1	1	0	1040000	842613	81%
സെക്രട്ടറി	37	32	5	12610201	9169001	73%
അസി.എൻജി.	229	172	57	40773996	24782900	61%
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	0	0	0	0	0	0%
അസി.സെക്രട്ടറി	18	14	4	8370044	5491530	6%
ആകെ	328	248	80	120919025	67252193	56%

ആകെ 12.09 കോടി അടങ്കലിൽ 6.72 കോടി മാത്രം ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു (56 %) മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമപ്പെൻഷൻ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4780500	287
2	വിധവാ പെൻഷൻ	21600800	1407
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	42368800	2965
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	7605400	588
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1455600	103

1-7-1 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം

ക്രമനം.	വിശദാംശം	
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4705
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4705
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	275
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	21070000
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	161
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	161
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	75
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ)	14751422
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	14581000
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	871

ക്രമനം.	വിശദാംശം	
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	776
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	48
16	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം	14
19	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	

20-21 വർഷത്തിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 14പ്രവർത്തികൾ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിപ്രകാരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്

പ്രവർത്തി	എണ്ണം
റോഡ്	18
കോഴിക്കൂട്	8
ആട്ടിൻകൂട്	3
തൊഴുത്ത്	5
കയർ ഭൂവസ്ത്രം	1
കിണർ നിച്ചാർജ്ജ്	7

ആകെ ചെലവ്

3499000

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	229789	3165853	3395642	2995431	400211
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	11585569	11585569	11585569	0
ആകെ	229789	14751422	14981211	14581000	400211

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04-04-2022 തീയതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3.10ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 160/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07-02-2022 മുതൽ 08-02-2022 വരെ	01-01-2022 മുതൽ 31-01-2022 വരെ	ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03-04-2010 മുതൽ 17-04-2010 വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	21-05-2010

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൃത്യമായി നടക്കുന്ന രീതിയിൽ ജീവനക്കാരെ വിന്യസിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

രസീത് വഴിയുള്ള പണം വരവ്, അതിന്റെ അടവ് എന്നിവ ചട്ടപ്രകാരം നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട നിയന്ത്രണാധികാരികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. സാമ്പ്യ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ പ്രതിമാസം റീകൺസൈൽ ചെയ്ത് വരവ്-ചെലവ് അനുപാതവും നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യതയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രിന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വരവു ചെലവുകൾ അതാതു കാലയളവിൽ തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയയിലുള്ളതും സാമ്പ്യയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകതകളാണ് ഇതിന് കാരണം. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പൊതു തെരഞ്ഞെടുപ്പ് കഴിഞ്ഞ് പഞ്ചായത്ത് രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടശേഷം, ആറു മാസത്തിനുള്ളിൽ പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിക്കണം. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവു വരെ പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ, അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചർച്ചകളോ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വന്നിട്ടില്ല. പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനായും നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ് ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല. ജനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി സംരക്ഷണ ഗ്രന്റുകൾ സമയ ബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കപ്പെടാത്തതിനാൽ വലിയ തുക ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്. സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമല്ല (ഉദാ-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ സോളാർ പദ്ധതി, പ്ലാസ്റ്റിക് ഷഡ്ഡിങ് യൂണിറ്റ്) മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കൃഷി ഓഫീസർ -രശീത് കളക്ഷൻ അപാകതകൾ

(എ) 16-09 2020 ന് കൃഷി ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ രശീത് ബുക്ക് 19951 ലെ (നെല്ല് വിത്ത്, ഗ്രോബാഗ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) 03-09-2020 മുതൽ 12-09-2020 വരെയുള്ള കളക്ഷൻ തുക 184590 /- രൂപ 18-09-2020 ന് ആണ് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (രശീത് നമ്പർ : 120010101691).

(ബി) 12-08-2021 ന് കൃഷി ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ രശീത് ബുക്ക് 5391ലെ രശീത് നമ്പർ 1 മുതൽ 21 വരെ (തേനീച്ച വളർത്തൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം) രശീത് പാർട്ടിക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. രശീതുകളിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

KFC Vol.1/Article 8 പ്രകാരം ദിവസേനയുള്ള കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത/തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കാണ്ടതാണ്. TR 5 KTC Vol 1- Article 90(A). മാനുവൽ പ്രകാരം രശീതുകളിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : (2/11-04-2022) ന് നൽകിയ മറുപടി (എ) പരിചയകുറവു മൂലം കർഷകർ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകിയമ്പോൾ രശീതി ബുക്ക് ലഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് സ്വീകരിക്കുകയും, ആയത് കൃത്യമായി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിലും, ക്യാഷ് ബുക്കിലും വരവ് വെക്കുകയും, 16-09-2022 ന് രശീത് ബുക്ക് കിട്ടിയ ശേഷം രശീതി കൃത്യമായി കർഷകർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ബി) ബന്ധപ്പെട്ട രശീതികൾ കർഷകർക്ക് നൽകുന്നതാണെന്നും, പരിചയകുറവ് മൂലമാണ് കർഷകർക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകിയമ്പോൾ രശീതി നൽകാതിരുന്നതും, ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതെന്നും ഒരു തുക പോലും ദുരുപയോഗം ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും, തെറ്റുകൾ ആവർത്തിക്കുകയില്ലെന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-12 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗ/പുർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

(1)

പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം-24/19 (253/21)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - (എസ്.സി.പി)-175000/- ആകെ- 175000/-
ചെലവ്	125000/-

(2)

ബിൽ നം.	10/24.4.2020
പ്രോജക്ട്	പ്രോജക്ട് നം-144/20 (291/21)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - (എസ്.സി.പി)-150000/- ആകെ-150000/-
ചെലവ്	150000/-

ബിൽ നം.

9/30.4.2020

2020-21 ൽ പട്ടികജാതി കോളനി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്പൻഷൻ, സമഗ്ര കുടിവെള്ളം എന്നീ രണ്ട് പദ്ധതികളിലായി 275000/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർഷമായി നടത്തുന്നതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/20-21/12.4.22) പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായി ബിൽ നിൽകിയിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിശദമായ രേഖകൾ സഹിതം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ

തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാർ, ജീവനക്കാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) പഞ്ചായത്ത് വർക്കുകൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ,എ.ഇ യുടെ ടെൻണ്ടർ രജിസ്റ്റർ ആധാരമാക്കി തയ്യാറാക്കിയത്)

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	മുഹമ്മദലി. പി.
2	രവീന്ദ്രൻ. എം.
3	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്. പി.
4	രാധാകൃഷ്ണൻ. കെ.പി.
5	മുഹമ്മദ് കുട്ടി. എ.

6	അബ്ദുൾ അഷ്റഫ്. സി.
7	ഒ.കെ.ബഷീർ
8	മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ
9	സൈതലവി. കെ.
10	ജിനേഷ്. കെ.ജി.
11	മുഹമ്മദ് റഫീഖ്. കെ.ടി.
12	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ. പി.
13	മുഹമ്മദ് ഷഫീഖ്. വി.എം.
14	സൈനുദ്ദീൻ. കെ.പി.
15	ഹാജാ ഹുസൈൻ
16	കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ്. സി.

(ബി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	മാവേലി സ്റ്റോർ നെല്ലായ (Saji. A. Asst. Salesman)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	നെല്ലായ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
3	MTI സെൻട്രൽ സ്കൂൾ പട്ടൻചിറ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	രാജിത. വി. പ്രേരക്, നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	സുജാത (PTS) നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
6	പ്രശാന്ത്. കെ. ക്ലാർക്ക്, നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (Daily Wages)	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (03/11-04-2022) നൽകിയ മറുപടി : (എ) അംഗീകൃത കരാറുകാർ സമീപ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി പറയുന്നുണ്ട്. (ബി) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരണം

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149, പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. (സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ : (സി.എസ്) എ-9-764/2019 തീയതി. 22-01-2019 പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ കടകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുവാനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) 31.10.2017 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ഭേദഗതികൾ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പുതുക്കിയ രീതിയിലാണ് 2020-21 വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. പല അപേക്ഷകളിലും മൂലധനനിക്ഷേപം ഉൾപ്പെടെയുള്ള കോളങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർണ്ണമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ എണ്ണം അവർക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 11/12-04-20220 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-15 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന വാടകക്കാരനിൽ നിന്നും 2020-21 വർഷത്തിൽ വാടക പിരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	വാടകക്കാരൻ	കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച വിവരം
1	9/117	സുരേഷ്. കെ	ഏപ്രിൽ 2020 മുതൽ മാർച്ച് 2021 വരെ

വാടകക്കാരനിൽ നിന്നും 1044/- മാസ വാടക, CGST, SGST, F.C, P.I എന്നിവ അടക്കം പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വാടകക്കാരനിൽ നിന്നും വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 20/16-04-2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-16 വീട് റിപ്പയർ - അനുവദനീയ തുക വകയിരുത്ത