കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലായ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: No.KSA PKD-P16/564/2023 dt.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 18/04/2023
ഇ-മെയിൽ:
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെല്ലായ 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 നെല്ലായ 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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: No.KSA PKD-P16/564/2023 dt. തീയ്യതി: 18/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ 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 നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-04-2022 മുതൽ 03-02-2023 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. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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)
സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-02-2023	10-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-02-2023	10-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പ്രകാശ് ബാബു.കെ.ആർ ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീമതി.ശബ്ലാദാസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രാജിഷ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.കന്തസ്വാമി.ഐ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അജേഷ്.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നിനിത.ആർ.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	06-04-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-04-2021	02-05-2021
ശ്രീ.പ്രസന്നകുമാർ.സി.ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2021	06-06-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-06-2021	14-06-2021
ശ്രീമതി.നിനിത.ആർ.എച്ച്	സെക്രട്ടറി	15-06-2021	27-09-2021
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-09-2021	04-11-2021
ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	05-11-2021	08-12-2021
ശ്രീ.സി.വി.പൗലോസ്	സെക്രട്ടറി	09-12-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രാധ.	അസി.എൻജിനിയർ	01-04-2021	29-07-2021
ശ്രീ.സുകേഷ്.സി.യു	അസി.എൻജിനിയർ	30-07-2021	28-11-2021
ശ്രീമതി.ഗ്രീഷ്മ.കെ.സി	അസി.എൻജിനിയർ	29-11-2021	31-03-2022
ഡോ.ടീന മരിയ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ.രമ്യ.കെ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അനീഷ് രാജ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	02-11-2021
ശ്രീ.പ്രമോദ്.വി.എസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	03-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ഉഷ.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ.പി.ബി	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	28-10-2021
ശ്രീ.സുരേഷ്	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	29-10-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ലാലു.കെ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	10-08-2021
ശ്രീ.വിജയൻ	വി.ഇ.ഒ	11-08-2021	29-08-2021
ശ്രീ.മനോജ്.വൈ	വി.ഇ.ഒ	30-08-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദീപ.യു.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-10-2021
ശ്രീമതി.അനുശ്രീ.സി.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സോഫിയ.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
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 ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-1
13	ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കണം	1-11-2
14	ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11-3
15	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ	1-11
16	തൊഴിൽ നികുതി - എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12

17	പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-13
18	ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല	1-14
19	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം - പിഴ ചുമത്തുന്നതിന് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല	1-15
20	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം	1-16
21	തെരുവുവിളക്ക് എ.എം.സി,മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി അപാകതകൾ	1-17
22	തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം	1-18
23	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ വാഹനം കൈയ്യൊഴിഞ്ഞ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-19
24	സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല.	1-20
25	എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ - പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
26	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
27	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ	1-23
28	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
29	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തി	1-25
30	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26

31	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-27
32	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്എസ്റ്റാബ്ലീഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ - തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-28
33	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-അവലോകനം	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	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 ബജറ്റ്

23-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം 2021-22വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിടുണ്ട്. 26.03.2022 ലെ തീരുമാനം നം. (1)പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	4,59,32,487
തൻവർഷം വരവ്	27,19,89,000
ആകെ വരവ്	31,79,21,487
ചെലവ്	31,29,92,900
നീക്കിയിരിപ്പ്	49,28,587

1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1.ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായിപ്രത്യേക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1000000 രൂ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ഏത് പദ്ധതിയ്ക്കായി, ഏത് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയാ എന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

3.സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തി അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.ലോൺരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുക
വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
6.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷി
ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങ
കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ
ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
സി) ചട്ടം 62(3) – മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	08-6-2022	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,51,84,359
വരവ്	10,62,72,020
ആകെ	12,14,56,379
ചെലവ്	9,68,04,084
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,52,295

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17837867	17837867	16695798	1142069
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	7816667	7816667	6156500	1660167
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	15248000	15248000	10216729	5031271
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6791420	6791420	2976285	3815135
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New Bank	0	3752820	3752820	3642163	110657
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New Bank	0	5541000	5541000	510976	5030024
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	1199713	1199713	783399	416314

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Treasury					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Treasury	0	5932530	5932530	3281135	2651395

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	-	14,14,051	14,14,051	7,50,000	6,64,051
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	-	156000	156000	156000	0

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
400211	20109467	20509678	20507128	2550

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
253	136682297	201	64489023	0	52	79.4%

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടുകൾ	നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാന
കൃഷി ഓഫീസർ	10	9	1	9234396	5729324	62.04%
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	4	4	0	3849000	1761500	45.77%
MO (PHC)	10	8	2	4577000	3417387	74.66%
MO (AYUR)	3	3	0	1300000	1300000	100.00%
VEO	15	14	1	54445134	17775054	32.65%
ICDS	12	11	1	7807950	7494580	95.99%
DEO	2	2	0	840600	735982	87.55%
സെക്രട്ടറി	38	25	13	10484241	5410602	51.61%
അസി.എൻജി.	151	118	33	39557716	17250594	43.61%
അസി.സെക്രട്ടറി	8	7	1	4586260	3614000	78.80%
ആകെ	253	201	52	136682297	64489023	47.18%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	400211	555525	955736	953186	2550
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	19553942	19553942	19553942	0
ആകെ	400211	20109467	20509678	20507128	2550

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	44,12,800	262
2	വിധവാ പെൻഷൻ	2,22,04,400	1424
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,72,67,600	3159
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	93,54,400	602
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ	16,70,000	108

	വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ		

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ പരിശോധന 04-02-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്ത 7045 രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ പ്രതിമാസം റീകൺസൈൽ ചെയ്ത് നീക്കിയിരുപ്പിന് കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രിന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്

വരവു ചെലവുകൾ അതാതു കാലയളവിൽ തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയയിലുള്ളത സാംഖ്യയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകതകളാണ് ഇതിന് കാരണം. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവു പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ നികുത നിർദേശങ്ങളോ, അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചർച്ചകളോ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിം കമ്മറ്റിയിൽ വന്നിട്ടില്ല. പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനായും നികുത

നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേ ണ്ടതാണ്. ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നില്ല.
സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമല്ല. മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന്ന് മോണിട്ടറിങ് കാര്യക്ഷമമാ ക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-01-2023	01-11-2022 മുതൽ 31-12-2022 വരെ	18-01-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03-04-2010 മുതൽ 17-04-2010 വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	21-05-2010

1-11-1 ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാ
യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-2 ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കണം

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളും ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ 38 പ്രകാര ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ മൃഗത്തിന്റെയോ പക്ഷിയുടെയോ മാംസ വിൽക്കുന്നതിനുള്ള കട സ്ഥാപിക്കുന്നത് അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള സ്ഥലത്ത് ആയിരിക്കേണ്ടതും, ഇറച്ചിക്കട ചില്ലുവച്ച് മറച്ചതും ഈച്ച മുതലായ പ്രാണിക കടക്കാത്തതും, ധാരാളം വായു സഞ്ചാരമുള്ളതുമായിരിക്കേണ്ടതും വഴിയാത്രക്കാ കാണാത്ത വിധത്തിൽ ഇറച്ചി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കടയുടെ ലൈസൻസി, തന്റെ പേ കടയുടെ നമ്പർ, വില നിരക്കുകൾ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടുള്ള ബോർഡ് അന്യർക കാണത്തക്കവിധം കടയുടെ മുൻപിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 2 മുതൽ 231 വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കശാപ്പുശാലകളു ഇറച്ചിക്കടകളും) ചട്ടങ്ങൾ, ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറുകൾ (സർക്കുല നം.27560/ജെ 2 /2000/തസ്വഭവ തീ.12-07-2000, സർക്കുലർ നം.1173/ഡിബി2/09/തസ്വഭവ തീ.17-0 2009, സർക്കുലർ നം. 66771/ഡി ബി 2/09/തസ്വഭവ തീയതി 08-01-2010, സർക്കുലർ നം. 25533/ഡ ബി 2/12/തസ്വഭവ തീയതി 06-04-2012) എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെ ഉറപ്പുവരുത്തി, ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതി തൻവർഷം ഇറച്ചിക്കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല. ആരോഗ്യ വകുപ്പുമായി ചേർ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇറച്ചി വിൽപ്പ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് എതിരെ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 230 (എ) വകുപ്പ് പ്രകാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിൽ, യോഗ്യമായവക്ക് നിയമാനുസൃത വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് ലൈസൻ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കു വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക 5 ൽ ക്ലിയറൻസ് ആവശ്യമായ വ്യവസായങ്ങളായ ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നവയെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭക്ഷ്യോല്പന്നങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ക്ലിയറൻസ് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. ഏതാന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	53	കൃഷ്ണ ഹോട്ടൽ
2	173	സ്റ്റാർ ബേക്കറി & ഫാസ്റ്റ് ഫുഡ്
3	182	സെറീന ഹോട്ടൽ
4	168	ഹോട്ടൽ വിഷ്ണു
5	161	ദേവി ഹോട്ടൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/10.02.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതി സാമ്പത്തിക വർഷം 238 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ഫീസ് ഇനത്തി 1,18,050/- രൂപയുടെ വരവുമുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുട ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി - എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തി കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വ്യക്തിയുടെയോ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. നെല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതി താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 205 ഐ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി, ഓരേ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന് രജിസ്റ്റർ, ഒന്നോ അതിലധികമോ വർഷത്തേക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാ പഞ്ചായത്തിലുള്ള നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയു പേര്, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ എന്നാൽ ഇത്തരം സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷനിലെ വിവി പദ്ധതി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കരാർ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയേ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവര ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ അർദ്ധ വർഷം (2021-22)
1	എ.എൽ.പി.സ്കൂൾ, പട്ടിശ്ശേരി	1st
2	സി.ടി.ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	1st & 2nd

3	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, മാരായമംഗലം	1st
4	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ഇരുമ്പലാശ്ശേരി	1st
5	പി.എച്ച്.സി നെല്ലായ	1^{st} & 2nd
6	ബി.എസ്.എൻ,എൽ, നെല്ലായ	1^{st} & 2nd
7	സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ	1st
8	ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	1st
9	എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ,നെല്ലായ	1st
10	ഗവ.വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ, നെല്ലായ	1st
11	വല്ലപ്പുഴ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1st
12	വില്ലേജ് ഓഫീസ്, നെല്ലായ	1st
13	കുടുംബശ്രീ മിഷൻ, നെല്ലായ	1st

14	യു.പി.സ്കൂൾ, എഴുവന്തല	1st
15	എം.ടി.ഐ സെൻട്രൽ സ്കൂൾ	1st
16	ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പൊമ്പിലായ	1st

കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതും തൊഴി നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 12/10.02.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-13 പഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസില്ലാതെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻ മുൻവർഷങ്ങളിലും തൻവർഷവും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല . എന്നാൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണ രജിസ്റ്റർ (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫോറം-6) പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കോഴി വളർത്ത ഷെഡ് എന്ന ഗണത്തിൽ ധാരാളം സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതാ കാണുന്നു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ/ ഉടമസ്ഥൻ/	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീറ്റർ)	ഗണം
1	2/701 അബ്ദുൾ റഹ്മാമാൻ	194.56	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്

2	6/231/B മാധവ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽ ലബോറട്ടറി	342.4	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
3	11/253 ഉസ്മാൻ	180.1	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
4	12/482 ആലിപ്പു	100	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
5	15/516 മുഹമ്മദ് സലിം	364.76	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
6	16/419 മുഹമ്മദ് ഹാജി	229.5	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
7	17/501 മുഹമ്മദാലി	279.94	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്
8	18/568 ഹംസ	202.17	കോഴിവളർത്തൽ ഷെഡ്

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ അനധികൃതമായി ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും നിലവിൽ ടി കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനം, വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ ക്രത്യത എന്നിവ പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/10.02.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-14 ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഇ- ടെന്റർ നടത്തിയ വകയിര പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട ടെന്റർ ഫോറം വില അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക ലഭിക്കേണ്ടതിനുപകരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാ നിക്ഷേപിച്ചുവന്നിരുന്നത്. ഇക്കാര്യം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടി പരാമർശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നു അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ SBI ചെർപ്പുളശ്ശേരി ബ്രാഞ്ചിൽ 37114028492 എന്ന അക്കൗണ്ടി നിക്ഷേപിക്കുകയും 54732/ രൂപ 31-03-2022ന് നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുകയു ചെയ്യുന്നുണ്ട് . ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നാളിതുവ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ഓഡിറ്റി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം - പിഴ ചുമത്തുന്നതിന് പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണ നടത്തുന്നത് 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് / കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(പൊതുമരാമത പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ, ജി.ഒ(പി) നം.13/2012/PWD/01-02-2012 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 20 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ, മറ്റ് സർക്കാർ ഉത്തരവുക എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തി ചട്ടങ്ങളിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത കാര്യങ്ങൾക്ക് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിലെ നടപടിക്രമങ്ങ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ടി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 ൽ നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വകുപ്പി നടപടിക്രമങ്ങൾ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചാണ്.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലതാമസത്തിന് പി ചുമത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് / കേരള മുനിസിപ്പാലി (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പൊ

മരാമത്ത് മാന്വലിലെ നിർദ്ദേശമാണ് പാലിക്കേണ്ടത്. പുതുക്കിയ കേരള പൊതുമരാമത
മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112 അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സമ
ദീർഘീകരണം ആദ്യ തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസ
ഏതാണോ കുറവ് അതിൽ അധികരിക്കുവാൻ പാടില്ല. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതി
ഒറിജിനൽ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ അസി.എഞ്ചിനിയർ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ
അപ്രകാരം അപേക്ഷ നൽകുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ആദ്യ തവണ പി.എ.സി യുടെ 1
നിരക്കിൽ പരമാവധി 50000/- രൂപയും ആദ്യ തവണക്ക് ശേഷം 2% നിരക്കിൽ പരമാവ
100000/- രൂപ എന്ന ക്രമത്തിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന
കാലാവധി ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50 ശതമാനത്തിൽ അധികമാകാവുന്നതല്ല. ഇ
കാലാവധിയ്ക്ക് ശേഷവും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തി ആധികാരികമല്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	പിഴചുമത്തേണ്ട കാലാവധി	മാനുവൽ അനുസരിച്ച് ചുമത്തേണ്ട പിഴ	ചുമത്തിയ പിഴ	കുറവ്
1.	നായാട്ടിക്കോളനി റോഡ്റീടാറിംങ് (പ്രോജ.നം.SO 208/21-22) കരാറുകാരൻ : കെ.സൈതലവി എഗ്രിമെന്റ് നം./ തീയതി 48/AE/NLY/LSGD/ 05-10-2020 PAC: 221374/- എം.ബുക്ക് നം. 33/21-22	04-10-2021 മുതൽ 17-11-2021 വരെ 1%	2213	0	6639/-
		17-11-2021 മുതൽ	4426		

	ആരംഭിച്ച തീയതി -05-10-2020 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി-04-04-2021 (6മാസം) പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 07-01-2022 ഫൈനൽ ബിൽ നം. / തീയതി : Try.Ch.No.XY 5730203/14-03-2022 തുക 247762/-	07-01-2022 വരെ-2% ആകെ	 6639/-		
2	വായനശാലകളുടെ ഭൗതിക സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (SO 190/21-22) കരാറുകാരൻ- മുഹമ്മദ് അലി പി എഗ്രിമെന്റ് നം./ തീയതി 04/AE/NLY/LSGD/ 05-06-2020 PAC: 348330 എം.ബുക്ക് നം.140/20-21 ആരംഭിച്ച തീയതി -05-06-2020 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട	01-09-2020 മുതൽ 15-10-2020 വരെ-1% 16-10-2020 മുതൽ 06-01-2022 വരെ ------- ആകെ	3483 6966 ________ 10449	0	10449

	തിയ്യതി-31-03-2021 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 07-01-2022 ഫൈനൽ ബിൽ നം. / തീയതി : Try.Che.No.XY 5730204/22-03-2022 തുക 100633/-(Final & Part Bill)				

കോവിഡ് സമയത്ത് സർക്കാർ അനുവദിച്ച് നൽകിയ 6 മാസത്തെ അധിക സമയപരിധ ഒഴിവാക്കിയ ശേഷമാണ് പിഴ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തുക 1708 (6639+10449) രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയാ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്ക നിശ്ചത ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/10-02-2023)

1-16 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് ക്രമ വിരുദ്ധം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നിരവധി റോഡുക ഇന്റർലോക്ക് കട്ടകൾ വിരിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 43 റോഡുകളാണ് തൻവർഷം ഗ്രാ പഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചല ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേരും പ്രോജക്ട് നമ്പറും	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	പടിഞ്ഞാറേതിൽ റോഡ് ഇന്ററർലോക്ക് (31/21-22)	200000	198104

2	തലക്കുളം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (31/21-22)	250000	211906
3	തെയ്യാലിക്കൽ റോഡ് ഇന്റർ ലോക്ക് (49/21-22)	100000	97544
4	മാരായമംഗലം പള്ളി-ആശുപത്രി റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (51/21-22)	200000	195247
5	കൃഷ്ണപ്പടി-കുർശ്ശിത്തൊടിപ്പടി റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (59/21-22)	370000	307301

റോഡ് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് വിനിയോഗിക്കേണ്ട തുക നിർമ്മാണപ്രവൃത്തിക ഉപയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/10-0 2023 ന് മറുപടി ഒന്നും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ ഫണ്ട് വിനിയോ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തെരുവുവിളക്ക് എ.എം.സി,മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി അപാകതകൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിനും മിനി മാ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 15.12.21 തിയ്യതിയി പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 1/5 നമ്പർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഗ്രാ പഞ്ചായത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവു തുക	ബിൽ നം ,തിയ്യതി
1	263/22,തെരുവിളക്കു റിപ്പയർ എ.എം.സി	500000/- തനതുഫണ്ട്	499800/-	389/16.03.22
2	117/22 ,ഇരുമ്പാലശ്ശേരി പള്ളി മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-CFC	99720/-	388/16.03.22
3	124/22, പയ്യൂർലി അമ്പലം മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-CFC	99720/-	369/15.03.22
4	130/22, തവളപ്പടി സെന്റർ മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-	99720/-	21/18.03.21
5	138/22,ചെമ്മംകുഴി ജുമാമസ്ജിദ് മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	60000/-	59720/-	24/18.03.22
6	156/22,കുണ്ടംചിറപള്ളി എം.ടി.ഐ സെന്ററട്രൽ സ്കൂൾ -മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	100000/-	99800/-	387/16.03.22

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് 15/12/21 തിയ്യതിയിലെ A3/5355/2021 നമ്പർ താത്പര്യപത്ര ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറവു തുക കാട്ട് ചെയ്ത KERALA STATEINDUSTRIAL ENTERPRISES Lt (KSIE) എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് കട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതി താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ക്രമ നം 1 ലെ പ്രൊജക്ട് -തെരുവു വിളക്കു റിപ്പയറിന് ടെസ്റ്റിംങ്ങും കമ്മീഷനിങ്ങും ഉൾപ്പെ 24W LED ബൾബ് മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ഒരു പോസ്റ്റിന് 1176/-രൂപ പ്രകാര 425എണ്ണം മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായാണ് 11.03.22 തിയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നം. PKDBC/189/2

22 അനുസരിച്ച് തുക (KSIE) ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 407 എണ്ണം തെരുവുവിളക്ക റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്ക തെരുവു വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമല്ല.

25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിലയുടെ യുക്തിഭദ്രത കൂടി കണക്കിലെടുത്ത് GeM പോർട്ടലിൽ നിന്നും വാങ്ങേണ്ടതാണ ആയതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ (പി) നം. 67/21/FIN തിയതി 28.04.21 പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ ക്രമ നം 13 ൽ KSIE എന സ്ഥാപനം സിവിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികളുടെ PMC ആയിട്ടാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സാധനമാഗ്രികൾ നേരിട്ട് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അനുമതിയില്ല. തെരുവു വിളക്ക് വാങ്ങൽ, മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികളിലൂടെ സ്ഥാപനം സ്വന്തമായി നിർമിക്കാത്തതും പി. എം. സി ആയ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ മാത്രമുള്ള KSIEനിന്നാണ് തെരുവുവിളക്കുകൾ മിനിഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡി എൻകയറിക്ക് (17/10.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം എ.എം.സി നൽകുവാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്യാരന്റി/ വാരന്റി കാലയളവിലുള്ള വിളക്കുകൾ എ.എം.സിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരിക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവ് വിളക്ക് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും , രജിസ്റ്റർ ഓഫ അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘ വീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതിക ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരു
വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാ
ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തി
കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും തെരുവുവിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ തെരുവുവിളക
എ.എം.സി എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള
നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു
ചാർജ്ജിനത്തിൽ 1047145/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി പനങ്ങാട്ടിരി ഇലക്ട്രിക്ക
സെക്ഷനുകളിൽഅടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 ഓഡി
കാലയളവിൽ ഏകദേശം 72 കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലായി ഹൈമാസ്റ്റ് ,മിനിമാസ്റ്റ് സ്ട്രീ
ലൈറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടവാക്കുന്നുണ്ട്.മേൽപറഞ്ഞവയിൽ കൺസ്യൂമ
നം 1167848011228 നായി പ്രതിമാസം 62639/- അടവാക്കുന്നുണ്ട്.മറ്റു കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളി
ദ്വൈമാസത്തിൽ 2000 താഴെ മാത്രമേ വൈദ്യൂതി ചാർജ് വരുന്നുള്ളു. ഇത്തരത്തിലുള
അധിക ചെലവു തടയുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു
ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായ
ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496/2004 (എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയ്യ
23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയം അന്വേഷിച്ച് നടത്തിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക്(നം 2/07.02.23) നൽകി
മറുപടിയിൽ ഫണ്ട് ദൗർലഭ്യം കാരണം 2021-22വർഷം സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് മീറ്
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ കഴിഞ്ഞിച്ചില്ലെന്നതാണ് അറിയിച്ച
ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ആ
സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള 1357 തെരുവുവിളക്കുകളിൽ 340 എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് സ്ട്രീ
മെയിൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ബാക്കിയുള്ളവക്ക് മീറ്ററിംങ്ങ് നടത്താനുള്ള പദ്ധതിക

ഏറ്റെടുക്കാമെന്നും അറിയിച്ചു. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർ
അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും അധികം ചെല
നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ് .

1-19 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പഴയ വാഹനം കൈയ്യൊഴിഞ്ഞ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധി മാർഗനിർദേശങ്ങൾ സ.ഉ(എം.എസ്)170/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30.6.2007 പ്രകാര പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ നിർബന്ധമായു സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളെക്കുറിച്ചും റെക്കോർഡുകളെക്കുറിച്ചു ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിലെ അർഹതയുള ഉദ്യോഗസ്ഥനെകൊണ്ട് വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് നടത്തണമെന്നു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് മാർഗ്ഗരേഖയി വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ , ചെലവ് രേഖക എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി പരിശോധിച്ചതിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താ കൊടുക്കുന്നു

1) 2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ XL2WD മോഡൽ Bolero (വെഹിക്കിൾ നം KL09T284 വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ 20.04.2021 തിയ്യതി വരെ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുക നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2) ഇന്ധന ക്ഷമത ടെസ്റ്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചതാ കാണുന്നില്ല. 2021-22 വർഷം വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത ,ഫിറ്റ്നസ് എന്നി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

3) ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഫ്യൂവൽ ചെലവ്,റോഡ് ടാക്സ് ,ഇൻഷൂറൻസ് എന്നി അടക്കുന്നതിനും ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിന് വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്തതിനും ചെല

കാണുന്നു.2022ൽ പഞ്ചായത്ത് പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. 12.10.2021തിയ്യതിയി
പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 7ാം നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്
ഔദ്യോഗിക വാഹനം റിപ്പയർ ചെയ്ത് ഓടിക്കാൻ ലാഭകരമല്ലാത്തതിനാൽ അ
എക്കണോമി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ(06/09/21 തിയ്യതിയി
അൺഎക്കണോമിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം DB-126/2021-22(UE)2870) കണ്ടം ചെ
കൈയൊഴിയുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (15.11.21
D3/SR/2021(PT)) അനുസരിച്ച് 110000/- വാഹനത്തിന് വാല്യൂ അസ്സസ്സ് ചെയ്ത് AEE,PW
മെക്കാനിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ കോഴിക്കോടിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 03.10.20
തിയ്യതിയിലെ D3/SR/22(PT) നം കത്തനുസരിച്ച് വാഹനത്തിന്റെ വില 99000/- ആയി പുന
നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുമുണ്ട്,19.04.22 നടന്ന ലേലത്തിൽകൂടിയ തുക കാട്ട് ചെ
ശ്രീ.പി.വി.അബ്ദു പൂക്കാട്ടുവളപ്പിൽ എന്നയാൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്.എന്നാ
ലേലം ഉറപ്പിച്ച് 7 ദിവസത്തിനകം മുദ്രപത്രത്തിൽ നിയമാനുസൃത ഉടമ്പടി വക്കുകയോ R
ലേല നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ലേലം കൊണ്ട ആളുടെ പേരിൽ മാറ്റിയതായി കാണുന്നി
ലേലതുകയുടെ 1/3ഭാഗം അന്നേ ദിവസം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വീണ്ടു
പുനർ ലേലം ചെയ്യാനുള്ള സാഹചര്യം ,ലേല നടപടികൾ പൂർത്തികരിക്കാതിരിക്കാനുള
കാരണം എന്നിവ അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(3/07.02.2
ആവശ്യപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 16.08.2021തിയ്യതിയി
സ.ഉ(കൈ)നം 91/21/FIN അനുസരിച്ച് M/SMSTC Ltd.എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ സേവനം മുഖേ
നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി കാലവിളംബം കൂടാതെ വാഹനം കണ്ടം ചെയ്യാനുള
നടപടി സത്വരം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സാമൂഹിക സുരക്ഷാ പെൻഷൻ-ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ഓരോ മാസവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല.

2022 നവംബർ മാസത്തിലെ ബിൽ ഡിസ്ക്രിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 182 പെൻഷ ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ തൻമാസം പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ബാ അക്കൗണ്ട്/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് /ഡയറക്ട് ഹോം വഴി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന ഏതാന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷണർ ഐ.ഡി ഉപയോഗിച്ച് ഇവരുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുക പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആ തുടരുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാസങ്ങളായി പെൻഷൻ തുക ഇവർക്ക് കൈമാറാൻ കഴിയാത സാഹചര്യം നില നിൽക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. ഇതു സംബന്ധിച്ച കണ്ടെത്തിയ ഓഡി നിരിക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

A) മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതു കൊണ്ടും വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ,ലൈ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാത്തതു കൊണ്ടും പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് ആക്ടീവ് ആ തുടരുന്നവരുടെ ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അവസാനം	റിമാർക്ക്സ്

			തുക കൈമാറിയ മാസം	
1	ദേവകി	108140200153 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2019 September	മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തികരിക്കുകയോ ഹോം മസ്റ്ററിംങ്ങിന് സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല
2	പാത്തുമ്മ	108140200048 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2019 Septemberv	“
3	നീലി	108140100434 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2017 Dec	“
4	നന്ദകുമാരൻ	108140100289 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2020 December	“
5	യൂസഫ്	108140100281 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2019 SEPTEMBER	“

2) പെൻഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തതായി സ്റ്റാറ്റ കാണിക്കുകയും ഡാറ്റാ ബെയിസിൽ ആക്ടീവായി തുടരുകയു ചെയ്യുന്നവരുടെയും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട്	റിമാർക്ക്സ്

			പ്രകാരം അവസാനം തുക കൈമാറിയ മാസം	
1	മാത	108140100431 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ഏപ്രിൽ2021	മെയ് 21 മുതൽ Account Closed Or Transferred
2	നന്ദകുമാരൻ	108140100289 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2020 November	2020 Decemberമുതൽ Account Closed Or Transferred
3	മമ്മദ്	108140200509 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	May2022	ജൂൺ 2022 മുതൽAccount Closed Or Transferred

3) നിലവിൽ മസ്ററററിംങ്ങ് പൂർത്തികരിക്കാതെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ ആക്ടീവായി തുടരുകയും മുൻ വർഷങ്ങളിൽ പോസ്റ്റാഫീസിലേക ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുളള പെൻഷൻ തുക കൈമാറുകയും എന്നാൽ അവർക്ക് ചി മാസങ്ങളിൽ പെൻഷൻ കിട്ടാത്തതുമായവരുടെ പേരു വിവരങ്ങൾ താ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ	ഗുണഭോ ക്താവിന്റെ	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട്	റിമാർക്സ്

നം	പേര്		പ്രകാരം പെൻഷൻ ലഭ്യമാകാത്ത മാസങ്ങൾ	
1	കാളി	108140100415 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ഫെബ്രുവരി 2016 മുതൽ 2016 ജൂൺ വരെ	ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഓഫീസിൽ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗുണ ഭോക്താവിനു EMO ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു
2	നാരായണൻ	108140200729 വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	ഏപ്രിൽ 2016 മുതൽ ജൂൺ 2016 വരെ	“ “
3	തീത്തുമ്മ	108140200890 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016 മുതൽ 2016 ജൂൺ വരെ	“ “
4	ഇന്ദിര	108140601281 വിധവാ പെൻഷൻ	ആഗസ്റ്റ് 2015 മുതൽ ജൂൺ 2016വരെ	

പെൻഷൻ കിട്ടാത്ത മാസങ്ങളിലെ തുക പിന്നീടു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി‌ വിവരം.,തുക കൈമാറിയില്ലെങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച വിവരം എന്നി‌ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4)ഡി.ബി.ടി. റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പെൻഷണറുടെ സ്റ്റാറ്റസിൽ വിതരണ റദ്ദാക്കിയിരിക്കുന്നു എന്നും DBTറഫറൻസ് നമ്പറിൽ വിതരണത്തിനു നൽക എന്നും കാണുന്നവരുടെ ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റഫറൻസ് പ്രകാരം വിതരണത്തിനു നൽകിയ തിയ്യതി
1	പാത്തുമ്മ	108140200410 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016മുതൽ ജൂൺ 2016വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
2	ഖദീജ	108140200436	ജനുവരി 2016മുതൽ മെയ് 2016വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
3	പളനി	108140100250 കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ജനുവരി 2016മുതൽ ഏപ്രിൽ 2016വരെ പോസ്റ്റാഫീസിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക
4	രാധാകൃഷ്ണൻ	108140400438 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	ഡിസംബർ 2015,ഫെബ്രുവരി 2016മുതൽ ജൂൺ2016 വരെ

5)മറ്റു പല കാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ ചില മാസങ്ങളിൽ തടഞ്ഞുവച്ചിട്ടുളളവരു
പേരു വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	ഡി.ബി.റ്റി റഫറൻസ് പ്രകാരം വിതരണം നടത്താൻ കഴിയാത്ത മാസങ്ങൾ	റിമാർക്സ്
1	ഇന്ദിര	108140601281 വിധവാ പെൻഷൻ	ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് ,മെയ് 2016,ഒക്ടോബർ നവംബർ, ഡിസംബർ2016	ആധാർ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല. തുടർന്ന് 2017 ജനുവരി മുതൽ നൽകി തുടങ്ങി
2	പ്രേമലത	108140601353 വിധവ പെൻഷൻ	2019 ഒക്ടോബർ ,നവംബർ	പുനർവിവാഹിത അല്ലാ എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വയക്കാത്തതിനാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞുവച്ചു. പിന്നീട് നൽകി
3	മൂസ	108140200859 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	November 2022മുതൽ	Invalid Bank Identifier
4	ആലിപ്പു	108140203015 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	September 2022മുതൽ	Participant Not Mapped To The Product
5	മറിയാമ്മു	108140203518 വാർദ്ധക്യകാല	December 2019 മുതൽ	No Such Bank Account

		പെൻഷൻ		
6	ഗോപിനാഥൻ	108140400108 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	October 2022 മുതൽ	Refused, Direct To Home
7	മുഹമ്മദ് ആഷിക്ക്.പി	108140400714 ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ	October 2022 മുതൽ	Door Closed
8	ഇബ്രാഹിം	108140204449 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	November 2022മുതൽ	Invalid Bank Identifier

പെൻഷൻ നൽകാത്ത മാസങ്ങളിലെ തുകകൾ പിന്നീടു നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവര തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചോ എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പല കാരണങ്ങളാൽ പല ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പെൻഷൻ മൂ വർഷത്തിൽ കൂടുതലായി തടഞ്ഞു വച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു . ഇത്തരത്തി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മസ്റ്ററിംങ്ങ് പൂർത്തിയാക്കാതെ തുക അലോക്കേറ്റ് ചെ ബാങ്കുകളിലേക്കും പോസ്റ്ററാഫീസുകളിലേക്കും നൽകുകയും വർഷങ്ങളാ ഗുണഭോക്താക്കളിലെത്താതെ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കിടക്കുന്ന തുകയുടെ വിവര ആയത് തിരിച്ചടച്ച വിവരം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത്തരത്തിലുള്ള എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും യഥാർത്ഥ സ്ഥിതി വിലയിരുത്ത അനർഹരെ ഉടനടി ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും വർഷങ്ങളാ മസ്റ്ററിംഗ് ചെയ്യാതെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ തുടരുന്ന ഇത്തരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിജസ്ഥി പരിശോധനാവിധേയമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവര അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/07.02.23)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി ഈ വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കാമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അനർഹരാ ഗുണഭോക്താക്കൾ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുമ്പോൾ ഓരോ മാസവു അത്രയും പേർക്കുള്ള പെൻഷൻ തുക മറ്റ് വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാവു

പൊതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മാറ്റി വയ്ക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നു. ആയതിനാൽ പെൻഷ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുക എന്നത് സർക്കാരിന്റെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രതക്ക് അനിവാര്യമാണ്. ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരി അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിലവിലുള്ള എന്നുറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള എല്ലാ ആക്ടീവ് പെൻഷണർമാരുടെയു വിവരങ്ങൾ സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി അനർഹ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുള്ള പക്ഷം തു തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനും അടിയന്തര നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഈ വിവരങ്ങൾ വാർഡ് തിരിച്ച് അന്വേഷണ നടത്തുന്നതിനും തുടർ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-21 എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് - നമ്പർ-267/22, മാലിന്യസംസ്കരണം- എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും ബയോബിൻ നൽകൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 1623600 (1475000- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 1000- തനത് ഫണ്ട്, 147600 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ്- 1281600 (1153440-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 128160- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ബിൽ നം. - 63/30-03-22 - 1153440

4932/31-03-22- 128160

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1800 രൂപ നിരക്കിൽ 712 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോബി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി IRTC മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയു

1281600 രൂപ ഐ.ആർ.ടി.സി ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്ഥാപനവുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് ആയി 20% തുക മുൻകൂർ ആയ നൽകണമെന്നും ആയത് പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക ഗഡുക്കളായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകണം എന്നാ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ 712 ബിന്നുകളുടെ തു (അടങ്കൽ തുകയുടെ 78.9%) മുൻകൂർ ആയി ഐ.ആർ.ടി.സി യ്ക്ക് നൽകുകയാ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് (അക്കൗണ്ട് നം. 0812201002322, കനറാ ബാങ്ക്). താഴെ പറയുന്ന ടാ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ബിന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

B2B168/08-07-22 – 900000/- (500 ബിന്നുകൾ)

B2B16/ 03-08-22 – 381600/- (212 ബിന്നുകൾ)

കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ 712 ബിന്നുകളുടെ മുഴുവൻ തുകയും മുൻകൂർ ആയ IRTC യ്ക്ക് നൽകുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല.

2. കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017, സംസ്ഥാന ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 എന്നിവയി സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം-റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ ന 65/39/2018/DOR, സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ തുക മുൻകൂർ ആയി നൽകിയപ്പോൾ ജി എസ് ടി- ടി ഡി എ നടത്താതെ 12% GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള മുഴുവൻ തുകയും സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 8/10-02-2 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. 2.50 രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2 ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തതിന് ശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി സ്ഥാപന കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്- നമ്പർ-25/22, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 1800000(800000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ , 1000000- തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 1525000 (800000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 725000- തനത് ഫണ്ട്)

ജനറൽ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് 50000 രൂപ വീത ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ആകെ 35 ഗുണഭോക്താക്കൾ തൻവർഷം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2 ഗഡുക്കളായാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു ആ 25000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ബാക്കി തു കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	യശോദ, വാർഡ് 1	23-12-21
2	ഹംസ, താഴത്തേതിൽ, വാർഡ് 16	09-02-22

3	മുഹമ്മദ് കുട്ടി, മണ്ണാരംകുന്ന്, നെല്ലായ, വാർഡ് 9	15-01-22
4	കദീജ, അങ്ങാടിയിൽ, വാർഡ് 12	ലഭ്യമല്ല

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിര വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10-02-23 മുഖേ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം ആവിഷ്കരി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
22/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	11600000	3706800
23/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - പട്ടികജാതി	16000000	2620000
169/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)- Spill Over	7784000	1080000
167/22	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (SC)- Spill Over	8190000	2360000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ നാളിതുവരെയുള്ള പുരോഗതി വിവര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈഫ് ഫേസ് 2

ഭവന നിർമ്മാണം രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ആകെ 67ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന് വച്ചിട്ടുള്ളതിൽ 64 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി.

ഫേസ് 2A – SC അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്

32 പേർ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതിൽ 18 പേരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി. 14പേരുടെ ഭവ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

ലൈഫ് ഫേസ് 3

ഭൂരഹിതരുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുകയും പിന്നീട് ഭൂമി ലഭിക്കുകയും ചെയ്ത 4 (ജനറൽ- എസ്.സി- 1) ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും 3 പേ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ എഗ്രിമെന്റ് വച്ച ഒ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ളത്.

ഫേസ് 2, ഫേസ് 2A (SC അഡീഷണൽ) എന്നിവയിലായി 2021-22 വരെ എഗ്രിമെന്റ് വ ഭാഗികമായി തുക കൈപ്പറ്റുകയും നാളിതു വരെ ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	മുഹമ്മദാലി S/O ഉണ്ണിമത്തു, കോരംചിറ, നെല്ലായ	397622	26-03-2021
2	ആസിയ W/O അബ്ദുൾ ഹക്കീം, നെല്ലായ്	360000	11-08-2021

3	മണികണ്ണൻ, മഠത്തിൽ പടി ഹൗസ്, മാരായമംഗലം	340000	23-09-2021
4	സുമതി D/O കോരൻ, പണിക്കതൊടി, മാരായമംഗലം	240000	16-07-2021
5	അമ്മുക്കുട്ടി, പാപ്പിനത്തൊടിപ്പറമ്പ്, നെല്ലായ	340000	23-12-2021
6	കുമാരൻ, കൈയ്യറംകുന്ന്, മാരായമംഗലം	300000	08-10-2021
7	കുട്ടൻ, കയ്യറംകുന്നത്ത്	340000	08-10-2021
8	ചന്ദ്രൻ, കയ്യറംകുന്നത്ത്, നെല്ലായ	300000	08-10-2021
9	ലളിത W/O അയ്യപ്പൻ, വരണമംഗലത്ത്, മാരായമംഗലം	340000	23-09-2021
10	സൂര്യൻ S/O വെള്ളാഞ്ചി, നെല്ലായ	200000	08-12-2022
11	ലളിത W/O രാധാകൃഷ്ണൻ, എഴുവന്തല	140000	23-12-2021
12	വള്ളി W/O രായിരൻ, എഴുവന്തല	40000	16-07-2021
13	രാമൻ, കരുവന്നൂർപ്പടി	40000	16-07-2021
14	ദീപ W/O ചന്ദ്രപ്രകാശ്, മാരായമംഗലം,	200000	23-12-2021

	നെല്ലായ		
15	സജ്ന W/O മൊയ്തീൻകുട്ടി, മാരായമംഗലം, നെല്ലായ	350000	31-03-2022
16	ശിവശങ്കരൻ, പാപ്പിനിത്തൊടി	140000	27-10-2022
17	ചന്ദ്രിക W/O ചാമി, ചെമ്മാട്ടുപടി	300000	08-12-2022

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, ഭവ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം എന്നി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ- 9/10-02-23) മറുപ ലഭ്യമായില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമാ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - 20/22, കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ - 1250000 (312500- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 312500- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, 62500 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ് - 312500 - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ നം. - 3/29-03-22

കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കന്നുകുട്ടികൾ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 312500 രൂപ (50*6250) Calf Fe

Subsidy Programme അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.4/08-02-2023) മറുപടിയി പ്രോജക്ട് നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തി

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ നടത്തിയ നെല്ലായ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രോക്സിമേറ്റ് ഐറ്റി സൊലൂഷൻസ് എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തി നിന്നും പ്രിന്റർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം.	തുക
1	299, നെല്ലായ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	23/21.03.22	12000

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സാ.വ തീയ്യതി: 18.03.2019 പ്രകാര കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഓൺലൈൻ സർക്കാർ പോർട്ടൽ ആ സി.പി.സി.ആർ.എസ് എന്ന കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്തിലൂടെ മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം സാധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി തു ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ (180/2021-22)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	35,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	28,165/-

ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് രേഖക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതിയ്ക്കാ ചെലവഴിച്ച 28,165/- രൂപ തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡി എൻകയറി നം. 15/10.02.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-27 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 വർഷം സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിൽ കിടക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട് ,റിവോൾവിംങ്ങ് ഫ , ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ആശ്രയക്കുവേണ്ടി നൽകിയ തുക എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള

വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ആശ്രയ- ചെലവഴിക്കാത്ത ബാലൻസ് തുക പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാ ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കുവേണ്ട വീട് റിപ്പയർ ,വീട് നിർമ്മാണം ,ഭക്ഷ്യധാന്യ കിറ്റ് നൽകൽ എന്നിവക്കായി തുക 800000/-രൂ അഗതിരഹിത കേരളത്തിന്റെ നെല്ലായ ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡയിലുള 62720100001403അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	നൽകിയതുക	ഫണ്ടിനം	ബിൽ തുക,ബിൽ നം ,തിയ്യതി
1	719542/-	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	225000/-, 1/26.07.21 375000/-, 8/ 04.02.21 119542/- 18/ 28.03.22
2	80458/-	തനതുഫണ്ട്	80458/-, 15/ 26.3.22
ആകെ	800000/-		

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ ചെലവു വിവര പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകയാണ് ചെലവു വന്നിരിക്കുന്നത്.

ഇനം	അക്കൗണ്ട് ട്രാൻസ്ഫർ	CDS അക്കൗണ്ടി	ചെലവഴിക്കാൻ ബാലൻസ്

	മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുക	ലേക്ക് നൽകിയ തുക	നിൽക്കുന്ന തുക
വീട് റിപ്പയർ	450000/-(9*50000)	800000/-	37200/-
വീട് നിർമ്മാണം	200000/-(1*200000/-)		
ഭക്ഷ്യ കിറ്റ് വിതരണം	112800/-Kerala State Civil Supplies Corporation ൽകിയത്		
ആകെ	762800/-		

ബാലൻസ് തുക ചെലവു ചെയ്യാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കുന്നതി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(7/10.02.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അഗതി കേരള പദ്ധതിപ്രകാരം ബാലൻസ് തുക 37200/- തുടർ വർഷത്തിൽ ഭക്ഷ്യധാന്യകിറ്റ് നൽകുന്നതി ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2)CDS അക്കൗണ്ടിൽ നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്ന റിവോൾവിംങ്ങ് ഫ ഉപയോഗിക്കാത്തപക്ഷം സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

CDS നെല്ലായ ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡയിലുള്ള 62720100001403അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിലിതുവ 815000/-നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നുണ്ട്. 2005 ,2006 കാലയളവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രൊജക്ട് വ കുടുംബശ്രീകളുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് റിവോൾവ് ചെയ്ത് ഉപയോഗിക്കാൻ നൽകിയ തു

നിലവിൽ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്താത്തതി വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(7/10.02.23) ലഭ്യമാക്കി മറുപടിയിൽ അയൽകൂട്ടങ്ങൾക്ക് നല്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്തപക്ഷം തു സർക്കാരിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

3)വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിലേക്കു നൽകിയ തുകയി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2019 വർഷം മുതൽ 2022മാർച്ച് വരെ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വീട് നിർമ്മാണം ,വീട് റിപ്പയ എന്നീ ഇനങ്ങൾക്ക് അഗതി കേരളം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി സി.ഡി.എസ്.അക്കൗണ്ടിലേ 3200000/- നൽകിയതിൽ 1800000/- ഇതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ് 1400000/- രൂ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. ഇ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/10.02.23) തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.

1-28 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്എസ്റ്റാബ്ലീഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ - തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് എസ്റ്റാബ്ലീഷ്മെന് ചെലവുകൾക്കായി 1272027 രൂപ അഡ്വാൻസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മുൻ അഡ്വാൻസിൽ അഡ്ജ ചെയ്യുവാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്നതുൾപ്പെടെ 2021-22ൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിനിൽക്കു ആകെ അഡ്വാൻസ് തുക 1307761 രൂപയാണ്. ഈ തുക പൂർണ്ണമായും MGNREGS അഡ്മി ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-അവലോകനം

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൻകീഴിൽ തൻ വർഷം ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ വിവി പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	പ്രവൃത്തി വിഭാഗം	പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	ജലസംരക്ഷണവും ജലസംഭരണവും	1	820
2	ഡ്രോട്ട് പ്രൂഫിംങ്	1	6200
3	MCF	2	6620
4	സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ പ്രവൃത്തികൾ	304	12994765
5	ഭൂവികസനം	7	1115100
6	വെള്ളപ്പൊക്ക നിയന്ത്രണവും സംരക്ഷണവും	13	1366450
7	റൂറൽ കണക്റ്റിവിറ്റി	19	3164120
8	ജലസേചന കനാലുകൾ	13	1234360
	ആകെ	360	19888435

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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	04.02.2023- 10.02.2023	അനുബന്ധം 1 കാണുക

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഒററപ്പാലം	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) (167/22)	23,00,000/-
	2021-22	നെൽകൃഷി വികസനം (മുണ്ടകൻ) (92/22)	4,40,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (169/22)	7,20,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	3,46,800/-

		(22/22)	
	2021-22	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (96/22)	40,600/-
	2021-22	ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും (106/22)	5,00,000/-
	2021-22	വിശപ്പ് രഹിതകേരളം	20000
		ആകെ	**43,67,400/-**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2021-22	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സി (96/22)	1,00,000/-
	2021-22	നെൽകൃഷി വികസനം (മുണ്ടകൻ)(92/22)	7,56,518/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (169/22)	2,00,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) (22/22)	6,40,000/-
	2021-22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി (23/22)	6,80,000/-
	2021-22	ഭിന്നശേഷിയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും (106/21)	5,00,000/-
		ആകെ	**28,76,518/-**

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമാ
വരവു-ചെലവു കണക്കുകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടി
ആയത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യ ലെഡ്ജറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള
തുകകളാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കു
സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾക്ക് തുകയൊന്നും വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നു
നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാ
അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	-	89,00,000	78,74,666	7,62,666	-	71,12,000

വായ്പയുടെ വിനിയോഗം, വായ്പ തിരിച്ചടവ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനാ
ലോൺരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുക
വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്ക

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5, B-6 എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്ത സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	1,51,84,359

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	10,62,72,020
ആകെ	12,14,56,379
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	9,68,04,084
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,52,295
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	28165/-

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>
ഒന്നുമില്ല

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	28165	ശ്രീമതി.ടീന മറിയം ജോസ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC

<u>ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	17088/-	ശ്രീമതി.കെ.സി.ഗ്രീഷ്മ, അസി.എഞ്ചിനീയർ

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.കെ.സി.ഗ്രീഷ്മ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	താൽക്കാലിക നിയമനം	മുരളീനിവാസ്, ശാസ്താകോളനി,മലമ്പുഴ പി.ഒ,പാലക്കാട് ജില്ല
ശ്രീമതി.ടീന മറിയം ജോസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നെല്ലായ FHC	ഊക്കൻഹൗസ്,മുല്ലശ്ശേരി പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ ജില്ല, പിൻ-680509

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	1
1999-00	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	2
2000-01	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	Report Closed
2001-02	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	2
2002-03	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	2
2003-04	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	6
2004-05	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	5
2005-06	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	8
2006-07	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	8
2007-08	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	9
2008-09	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	12
2009-10		

2010-11		
2011-12	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	5
2012-13 2013-14	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	15
2014-15	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	3
2015-16	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	5
2016-17	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	5
2017-18	KSA PKD 16/1230/22/01-12-2022	3
2018-19	നമ്പർ കെ.എസ്.എ-പികെഡി-16-1276/2019 തി.1.11.2019	3
2019-20	നമ്പർ കെ.എസ്.എ-പികെഡി-16-1003/2022 തീയതി 21/07/2022	20
2020-21	നമ്പർ കെ.എസ്.എ-പികെഡി-16-1004/2022 തീയതി 21/07/2022	25

തീർപ്പാക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>**അനുബന്ധം-2**</u>

<u>**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**</u>

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെല്ലായ 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
വാർഷിക കണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	33419366.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3970.00
312000000	Reserves	B-3	46835586.00
	Total Reserve & Surplus		**80258922.75**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11560887.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**11560887.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7112000.00
	Total Loans		**7112000.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	453946.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1465918.25
	Total Current Liabilities and Provisions		**1919864.25**
	TOTAL LIABILITIES		**100851674.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	80028273.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31354104.00

412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**48674169.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	17855016.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	7112000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24652295.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2558194.00

Total Current Assets, Loans and Advances	**52177505.00**
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	**100851674.00**

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5572853.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	230018.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	696766.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	435924.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	176370919.00
171000000	Interest Earned	I-8	328341.00
	Total Income		**183634821.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10561049.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1168492.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1958572.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	13014.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8640209.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	55264601.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	743702.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	472932.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	86004880.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11431460.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	8029307.00
	Total Expenditure		**184288218.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-653397.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	2035689.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**-2689086.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	15095150.00
Cash	Cash	RP-40(a)	89209.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	825490.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	576955.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	435924.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	67988025.00
171000000	Interest Earned	RP-9	328341.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12514535.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1199139.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	78816.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	272120.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	21995675.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	57000.00
	Grand total		**121456379.00**
	PAYMENTS		
	Operating		

210000000	Establishment Expenses	RP-11	3849626.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1161066.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1754188.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8464609.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	29309050.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	743702.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	398504.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1095680.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11351002.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-347679.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	508121.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	14107878.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	13032.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-4850.00
340000000	Deposits Received	RP-34	45500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2113650.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3396704.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	192123.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	17206444.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1445734.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24412123.00
Cash	Cash	RP-40(b)	240172.00
	Grand Total		**121456379.00**

DEPUTY DIRECTOR