



പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

എറണാകുളം

www.lfa.kerala.gov.in

e-mail:doekm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.KSA-EKM.(പി9)11 /2019

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്
എറണാകുളം ജില്ല
തീയതി - 16/02/2019
e-mail.lfadekm@gmail.com
0484- 2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ്,
പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
(സെക്രട്ടറി മുഖേന)

സർ,

വിഷയം:- പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും ഭാഗം 3 ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്കും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:-

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,എറണാകുളം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം. KSA-EKM (പി.9)11/2019

തീയതി :16.02.2019

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 15.9.2017 മുതൽ 30.11.2018 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ ഏഴെണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടി എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ച ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ജയ സി.ആർ. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	20.12.2018 മുതൽ 31.12.2018 വരെ
<u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>	
<u>ചേർ</u>	<u>ഉദ്യോഗപ്പേര്</u>
ശ്രീ.അജിതൻ ടി.എൻ.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ രതീഷ് സി.ആർ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജോമോൾ എം.ജോണി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ജോർജ്ജ് കുട്ടി ജോസഫ്	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ ജോഷി സ്കറിയ	1.4.2017	31.3.2018
വൈസ് പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി ആലീസ് ഷാജ	1.4.2017	31.3.2018
സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർ പേഴ്സൺസ്			
വികസന കാര്യം	ശ്രീ ഗോപി എൻ. കെ.	1.4.2017	31.3.2018
ക്ഷേമകാര്യം	ശ്രീമതി ശോഭന മോഹൻ	1.4.2017	31.3.2018
വിദ്യാഭ്യാസം & ആരോഗ്യകാര്യം	ശ്രീ ജോസ് എൻ.കെ.	1.4.2017	31.3.2018
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ അജയകുമാർ	1.4.2017	18.6.2017
	ശ്രീമതി അജിത ബി.	19.6.2017	31.3.2018
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീ പി.എൻ. രാജു	1.4.2017	31.3.2018

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്	
		മുതൽ	വരെ
ക്രൂഷി ഓഫീസർ	ബോസ് മത്തായി	1.4.2017	26.7.2017
	ശ്രീല ഗോവിന്ദൻ	27.7.2017	24.10.2017
	ബെന്നി കെ. ജോൺ	25.10.2017	29.12.2017
	ബാബു ജോൺ	30.12.2017	27.2.2018
	പ്രിയദർശിനി പി.	28.2.2018	31.3.2018
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, പാലക്കുഴ	ഡോ. ഗിരീഷ്	1.4.2017	31.3.2018
ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ജോമി ജോസഫ്	1.4.2017	31.3.2018
ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	ഡോ.ദീപ്തി കെ.എച്ച്.	1.4.2017	31.3.2018
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്യാമള പി.എൻ	1.4.2017	31.3.2018
വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ (പാലക്കുഴ)	അനിൽ കെ.ജോസ്	1.4.2017	10.7.2017
	രാജേഷ് കെ.ആർ.	11.7.2017	31.3.2018
വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ (കരിമ്പന)	മനീഷ് എസ്.എസ്.	1.4.2017	31.3.2018
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.ഷീന ജോസഫ്	1.4.2017	31.3.2018
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	റോസിലി തോമാസ്	1.4.2017	31.3.2018
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ഗീതാഞ്ജലി ആർ.ടി.	1.4.2017	31.3.2018
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, GUPS ഉപകണ്ടം	ഏലിയാമ്മ വി എബ്രഹാം	1.4.2017	31.3.2018

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പേജ് നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1	
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2	
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച്	1-3	

	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം		
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4	
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5	
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6	
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7	
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8	
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9	
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10	
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11	
12	ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-12	
13	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-13	
	<u>ഭാഗം 2</u>		
1	വാടകകുടിശ്ശിക - സംബന്ധിച്ച്	2-1	
2	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	2-2	
3	ഡി & ഒ ലൈസൻസ്- തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല	2-3	
4	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല.	2-4	
	<u>ഭാഗം- 3</u>		
1	ചെലവുരേഖകൾ ഇല്ല	3-1	
2	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ	3-2	
3	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-3	
4	ഇടപ്പാടുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ	3-4	
5	എസ്.സി.യുവജനങ്ങൾക്ക് PSC- പരിശീലനവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും - അപാകതകൾ	3-5	
6	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	3-6	
7	ആരക്കഴ-പാലക്കഴ സമഗ്ര ശുദ്ധജല പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-7	
8	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക - നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	3-8	
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി. നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ- അപാകതകൾ	3-9	
10	ഹോമിയോ ആശുപത്രി - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3-10	
11	യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ ടീം രൂപീകരണം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	3-11	
12	ലൈബ്രറികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-12	

ഭാഗം 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും			
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1	
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2	
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3	
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4	
5	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-5	
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6	
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7	
8	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8	
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9	
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10	
	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		അനുബന്ധം.1
	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്		
	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്		
	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്		അനുബന്ധം.2

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2017-18 ലേക്കുള്ള ബജറ്റ് 25.3.2017 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 28.3.2018 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2017-18	31.7.2018	16.6.2018

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2017-18	29.6.2018 & 30.6.2018	KSA EKM(PG)1786(61)/18 /30.8.2018

(ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.)

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	10193807.00
വരവ്	37677826.00
ആകെ	47871633.00
ചെലവ്	41354977.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	6516656.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ	ചെലവ് തുക	നീക്കി ബാക്കി (RP40B)	ചെലവഴി ക്കാതെ പോയ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	8393000	8393000	8385179	0	7821
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	1742935	1742935	1742935	0	0
വികസന ഫണ്ട് (ടി. എസ്.പി)	0	8996	8996	8996	0	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	7787000	7787000	7765391	0	21609
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2591000	2591000	2576357	0	14643
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	3942677	3942677	3599883	0	342794
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി.	0	1022735	1022735	957188	0	65547
എം.എൻ ആർ.ഇ. ജി.എസ്.	1078	775577	776655	766532	10123	0

ജലനിധി SBT	1274685	47481	1322166	0	1322166	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് (ഷേറി)	4057886	4900000	8957886	8192712	765174	0
ഷേറി	0	1914931	1914931	1914931	0	0
ICDS	836602	840019	1676621	1676621	0	0
തനത് ഫണ്ട്	3849530	10171035	14020565	9610753	4409812	0
സാക്ഷരത	2304	66	2370	0	2370	0
ബി. ഫണ്ട്	0	26025440	26025440	26025440	0	0

1-6 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 %
152	36203313	121	27812789	1	30	80

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	1078	775577	776655	766532	10123
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	8849639	8849639	8849639	0
ആകെ	1078	9625216	9626294	9616171	10123

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	20640	40
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3192900	272
വീഡവാപെൻഷൻ	5514600	472
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14948500	1230
ശാരീരികവും മാനസികവുമായി വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	1669000	145
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	679800	58

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.12.2018 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 7218/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

1. വസ്തുനികുതി

വസ്തുനികുതി പിരിവും കുടിശ്ശികയും ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 18.4.2017 ൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനമെടുക്കുകയുണ്ടായി. ഇതിന്റെ ഫലമായി മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തേയും കുടിശ്ശിക തുകയും പരമാവധി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

2. ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ്

ഡി.&ഒ. ലൈസൻസിന്റെ പിരിവും കുടിശ്ശികയും ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 18.4.2017 ൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുഴുവൻ തുകയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നുറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. രസീത് വഴിയുള്ള പണം വരവ്, അടവ് എന്നിവ ചട്ടപ്രകാരം കൃത്യമായി നടക്കുന്നുണ്ട്. സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ പ്രതിമാസം റീകൺസൈൽ ചെയ്ത് വരവ്- ചെലവ് അനുപാതവും നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യതയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

5. ഓരോ വർഷവും സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർഥമൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രിസിയേഷൻ നൽകിയും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

6. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസാധാരണ ചെലവുകൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ മിച്ചഫണ്ടിന്റെ 20 ശതമാനമോ 1,00,000/- രൂപയോ ഏതാണോ കുറവ് ആയത് മാത്രമാണ് ഈയിനത്തിൽ ചെലവു ചെയ്യാവുന്നത്. ആയതിന്റെ ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം 3213380/- രൂപ മാത്രമാണ്. പൊതുസാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടുത്താതെ പ്രസ്തുത വർഷത്തെ തൈരുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം, പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ എന്നിവ മാത്രം കണക്കാക്കിയാൽ പോലും തനത് വരുമാനത്തേക്കാൾ കൂടുതലാണ്. ആയതിനാൽ തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് മിച്ച ഫണ്ടില്ല. അസാധാരണ ചെലവുകളുടെ ഇനത്തിൽ 68320/- രൂപ തൻവർഷം ചെലവുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27.11.2018	1.10.2018 to 31.10.2018	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15.2.2014 to 1.3.2014	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ	15.5.2014

1-12 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

അപാകതകൾ അനുബന്ധം 2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-13 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് വിവിധയിനങ്ങളിലായി താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം 9874/- രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം	ഇനം	തിരിച്ചടച്ച തുക	ചലാൻ നമ്പർ/തീയതി
6	തൊഴിൽ നികുതി	2500	118030102308/ 28.12.2018
6	തൊഴിൽ നികുതി	900	118030102307/ 28.12.2018
4	വാടക	6474	118030102342/ 31.12.2018
	ആകെ	9874	

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാടകകുടിശ്ശിക - സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറി നമ്പർ എക്സ് - 79 ന്റെ (റ്റി.എസ്സ് ബിജി, താന്നിച്ചവട്ടിൽ, മാറിക) 2017 ജൂൺ മുതൽ 2018 മാർച്ച് വരെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക സംബന്ധമായ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും പ്രകാരം 5700/-രൂ. കുടിശ്ശികയുണ്ട് (കുടിശ്ശിക 570*10). വാടക കുടിശ്ശികയായിട്ടും വാടകക്കാരനെതിരെ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിച്ച് തുക ഈടാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശികവാടക യഥാസമയം ഈടാക്കാത്തതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ (നം. 4) തുടർന്ന് കുടിശ്ശിക 31.10.2018 ൽ 6474/- (പലിശയുൾപ്പെടെ) വാടക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതു - സംബന്ധിച്ച്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൂങ്ങാംകുന്ന് ക്ഷീരോല്പാദകസംഘം,

ഉപ്പുകണ്ടം ക്ഷീരോല്പാദകസംഘം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2017-18 സാമ്പത്തികവർഷം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികതിയും, സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അതു പോലെ തന്നെ റേഷൻ കടകൾ, അക്ഷയസെന്ററുകൾ, എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികതിയും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.6/27.12.2018) തൊഴിൽ നികതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തൊഴിൽ നികതി കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 ഡി & ഒ ലൈസൻസ് - സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെകൊടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ / ചെറുകിട വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡി.&ഒ. ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയോടൊപ്പം സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലിക്കു നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നു ഡി.&ഒ. ലൈസൻസ് സംബന്ധമായ രേഖകളും തൊഴിൽ നികതി രേഖകളും ഒത്ത് നോക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	യുണൈറ്റഡ് മെറ്റൽസ്, 1/175	20
2	വീ ത്രീ ബ്ലിക്ക് , 8/322	06
3	ഹ്യൂമൻ വെൽനെസ്സ് ലിങ്ക്, 4/24എ	07
4	കാരവൻ റെസ്റ്റോറന്റ്, 12/466	04
5	സാബു വർഗ്ഗീസ്, 11/466	21

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾ, അക്ഷയസെന്ററുകൾ എന്നിവ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡി.ആൻഡ് ഒ. ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിക്കുള്ളിൽ 6 ഡയറി ഫാം, 6 ആട് ഫാം, 16 പൗൾട്രി ഫാം എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒൻപത് പൗൾട്രി ഫാമും, ഒരു ആടുഫാമും മാത്രമാണ് ലൈസൻസിനായി പഞ്ചായത്തിനെ സമീപിച്ചത്. മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.5/27.12.2018) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഡി&ഒ ലൈസൻസ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതുമാണ് എന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസെടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്നു വരുത്തേണ്ടതും അനധികൃത സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇഷ്യൂ ചെയ്ത ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 46). ഇപ്രകാരം പണമായി മാറാത്ത ചെക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക (രൂ.)
633	11.04.16	6910
1350	21.06.17	700
1349	21.06.17	3600
1347	21.06.17	900
1346	21.06.17	400
1444	30.11.17	3575
1443	30.11.17	3575
2352	31.03.18	3475

മേൽ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ചെലവുരേഖകൾ ഇല്ല

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ചെലവു തുകകൾ സാധൂകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഇനം	തുക (രൂപ)	ചെലവ് വിവരം	ലഭ്യമാക്കേണ്ട രേഖകൾ
വാർഡ് 2-ലെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	9902/-	വൗച്ചർ നം. 21700756 /6.2.18-	തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.
കേരളോത്സവത്തിലെ ജേതാക്കൾക്ക് കാഷ് പ്രൈസ്	25300/-	വൗച്ചർ നം 21700537/ 17.11.17	തുകയുടെ കൈപ്പറ്റുവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണപ്രവൃത്തി	100800/-	21700617/ 26.12.2017	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി അപരാജിത ധൂമചൂർണ്ണം 50ഗ്രാമിന്റെ 5000 പാക്കറ്റ് ഔഷധിയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

			ഇല്ല.
ആകെ	136002/-		

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (നം.9, 10) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവുതുകയായ 136002/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ

I. പ്രോജക്ട് നം. 4/2018 - സമഗ്ര വിള പരിപാലനം

ബിൽ നം. 03/2017-18 തീയതി :-12.02.2018 തുക - Rs. 559627 /-

(1) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 366 കർഷകർ ജൈവ വളം വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ സെക്രട്ടറി, പാലക്കുഴ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ പേർക്ക് 559627/- രൂപാ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. GO(MS)80/2017/LSGD/03.04.2017 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക-2-പൊതു നിബന്ധനകൾ-2-8, ഖണ്ഡിക-8-1 എന്നിവ പ്രകാരം സബ്സിഡി ബാങ്ക് വഴി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി പെർമിറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വളം വിതരണം നടത്തി സബ്സിഡി തുക വളം വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.3) നൽകിയിരുന്നു. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

(2) കൂടാതെ ഖ. 8-1 ന്റെ കുറിപ്പ് -1 പ്രകാരം കർഷകർ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല .

(3) പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖ. 14.6 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഖ. 14.8-പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 200/2018, പ്രോജക്ട് നം. 201/2018 എന്നീ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വിവിധ സ്കൂളുകൾ (3- എണ്ണം), പി.എച്ച്.സി. പാലക്കുഴ, ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പെൻസറി, പാലക്കുഴ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഗ്രീൻ ഓക്സി ഗാർഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 461970/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, വിജയകരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നുമുള്ള LSGD എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള ഗവ.മോഡൽ HSS, ഗവ.H.S.ആറ്റൂർ എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ

ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള രേഖാമൂലമുള്ള അനുമതി ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 29.03.2017 ലെ GO(MS)72/2017/LSGD പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 12.9.7 പ്രകാരം ഹൈസ്കൂളുകളോട് അനുബന്ധിച്ചുള്ള എൽ.പി./യു.പി. സ്കൂളുകളിൽ പശ്ചാത്തല വികസന പദ്ധതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമാണ്.

3. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 14.6 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഖ. 14.8- പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് തൃപ്തികരമല്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 461970/- രൂപയുടെ ചെലവ് (ബിൽ നം. 39/17-18 തീയതി 24.03.2018 - Rs. 282020/-, ബിൽ നം. 40/17-18 തീയതി 24.03.2018 - Rs. 179950/-) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 ഇടപ്പാടുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 289280/- രൂപ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ സബ്മേഴ്സിബിൾ പമ്പ്, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ എന്നിവയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിക്കാവശ്യമായ തുറന്ന കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഭൂജല വകുപ്പ് സ്ഥലം കണ്ടെത്തി നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കളം നിർമ്മിച്ചുവെങ്കിലും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കല്ലുകെട്ടി കളം സംരക്ഷിക്കുന്ന നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ ഈ വർഷം നടത്തി വരുന്നു. പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകുന്നതിന് മുൻപ് മോട്ടോർ/പമ്പ് വാങ്ങാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12) മറുപടിയായി ടി പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല. പദ്ധതി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 എസ്.സി.യുവജനങ്ങൾക്ക് PSC-പരിശീലനവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും - അപാകതകൾ

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 8145/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വിവിധ പുസ്തകങ്ങൾ, ക്യാബിനെറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഇവ ആരുടെ കൈവശമാണെന്നോ, നിലവിൽ ഇവ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ എന്നീ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.12) നൽകിയതിന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ ഇവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം. 16/2018, 171/2018 എന്നീ വിവിധ പൈപ്പ് ലൈൻ

എക്സിറ്റ്റ്വൻഷൻ പദ്ധതികൾക്കായി Exe. Engineer, KWA, Moovattupuzha - പേർക്ക് ഡിപ്പോസിറ്റ് ആയി 218000/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഫൈനൽ ബിൽ, പെർഫോമൻസ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോ. നം. 171/18 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ഫയലിൽ KWA- യുമായുള്ള കരാർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) നൽകിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കരാർ എന്നിവ പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന 218000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഏജൻസി	പ്രോ. നം	ബിൽ നം. / തീയതി	തുക
KWA	16/18		125000
KWA	171/18		93000
		ആകെ	218000

3-7 ആരക്കഴ-പാലക്കുഴ സമഗ്ര ശുദ്ധജല പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം

വാങ്ങൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ആരക്കഴ-പാലക്കുഴ സമഗ്ര ശുദ്ധജല പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യത്തിനായി SUMP/TANK നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് സ്ഥലം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിലേയ്ക്കായി ശ്രീമതി ബ്രിജിത്ത, വെള്ളപ്പാക്കൽ, ആരക്കുഴ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 4.45 ആർ സ്ഥലം മുവാറ്റുപുഴ താലൂക്ക് തഹസീൽദാരുടെ വാല്യേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 700002/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മുദ്രപത്രം, രജി. ഫീസ്, ആധാരം എഴുത്ത് ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ 75605/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥലം വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥലത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം, മറ്റ് ബാധ്യതകൾ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അഡ്വക്കേറ്റിന്റെ ലീഗൽ ഒപ്പിനിയൻ, പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അനുമതി എന്നിവ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ വസ്തുവിന്റെ ബാധ്യതാ/ബാധ്യത രഹിത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 18.03.2018- ൽ ആധാരം നടത്തിയെങ്കിലും സ്ഥലം പോക്കവരവ് ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ കൂട്ടി കരം അടച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. സ്ഥലം KWA -യ്ക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിവരം, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സ്ഥലം കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച കരാർ എന്നിവയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖ. 14.6 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഖ. 14.8- പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം, പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ എന്നിവ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.11/29.12.18 നൽകിയിരുന്നതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയോടൊപ്പം പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ കരം അടച്ചതിന്റെ രസീത് ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബിൽ നം. 21700829 തീയതി- 13.03.2018 പ്രകാരം പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 770002/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-8 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക - നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 158/2018- വെള്ളക്കരം - കുടിശ്ശിക - അടവാക്കൽ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 1101000/- രൂപ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 16/17-18/ 18.11.2017 = 640000/- & 25/17-18/ 24.2.2018 = 461000/-). ഈ തുക തുടർന്നുള്ള ബില്ലിൽ കുറവു വരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് തുക കുറവു വരുത്തിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. അതോറിറ്റിയുടെ ബിൽ പ്രകാരം 233 ടാപ്പുകൾ നിലവിലുണ്ട്. പ്രതിവർഷം ഏകദേശം 1223250/- രൂപയാണ് (@5250 x 233 ടാപ്പുകൾ) ബിൽതുക വരുന്നത്. 30.1.2018 ലെ കുടിശ്ശിക 1,53,87,141/- രൂപയുമാണ്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) തൃപ്തികരമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-9 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി. നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. 132/2018 - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ, പ്രോജക്ട് നം. 140/2018 -P H C മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്നീ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, കൂത്താട്ടുകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 10/2017 - ൽ 20624/- രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങളും 01/2018 - ൽ 70435/- രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങളും (വാട്ടർ ബെഡ്, വീൽ ചെയർ, എയർ ബെഡ്, വാക്കർ തുടങ്ങിയവ), 50000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 29.03.2017 ലെ GO(MS)72/2017/LSGD പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 12.11.1(3)-ൽ അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു മാത്രമേ വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. GO(MS)80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 03.04.2017 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 12.4 - ൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും രണ്ടു മാസമായിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാതെ വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ എച്ച്.എം.സി. കമ്മറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം കാരുണ്യ/നീതി/ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2.2-7 പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ ബാധകമാണ്. GO(P) 259/2010/ LSGD/08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ പ്രകാരം 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടറിംഗ് രീതി അനുവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2) നൽകിയ മറുപടിയിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമല്ലാതിരുന്നതിനാലും, മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ആവശ്യമായതിനാലുമാണ് ഇപ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്തിയതെന്ന് അറിയിച്ചു മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ, പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാനുവൽ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ വരുംവർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 ഹോമിയോ ആശുപത്രി - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 119/18 പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ബിൽ നം. 01/17-18 Dtd. 18.11.17 പ്രകാരം 75000/- രൂപ HOMCO,

ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (രസീത് നം. 4085/21.12.2017). എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ 42197/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 32803/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭ്യമാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. ടി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് . 32803/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ, ടി തുകയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു .

3-11 യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ ടീം രൂപീകരണം - മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 145/2018 - യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ ടീം രൂപീകരണം എന്ന പദ്ധതിക്കായി വിവിധ സ്റ്റോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ സിറ്റി സ്റ്റോർട്സ്, കൂത്താട്ടുകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 24580/- രൂപാ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു

1. സ്റ്റോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെയും, നിലവിൽ ഇവ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ ഏതെങ്കിലും ക്ലബ്ബുകൾക്ക് കൈമാറിയതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. 03.04.2017 -ലെ GO (MS) 80/2017/LSGD മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 32.2 പ്രകാരം യുവജന ക്ലബ്ബുകളിൽ നിന്നും അപേക്ഷ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും സഹായം ലഭിക്കുന്ന യൂത്ത് ക്ലബ്ബിന്റെ അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന 15 പേർക്ക് പരിശീലനം നൽകി യൂത്ത് ടീം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ലബ്ബുകളിൽനിന്നും അപേക്ഷ ക്ഷണിച്ചതിന്റെയും തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങളോ കമ്മറ്റി തീരുമാനമോ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെയും വിവരവും ലഭ്യമല്ല.
3. പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖ. 14.6 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഖ. 14.8- പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 നൽകിയിരുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പിന്നീട് ഹാജരാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ബിൽ നം. 42/17-18 തീയതി- 24.03.2018 പ്രകാരം പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 24580/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-12 ലൈബ്രറികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 64/2018 - ലൈബ്രറികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം HP PAVALLION COMPUTER- 2 Nos, HP LED MONITOR 20" - 2 Nos, HP LASER JET PRINTER - 1 No., 600 VA NUMERIC UPS- 3 Nos എന്നിവ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ ഡ്രീം സോൺ കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്, കൂത്താട്ടുകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 94499/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു.

1. ഇവ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, ലൈബ്രറികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മാരിക പബ്ലിക് ലൈബ്രറി നൽകിയ കൈപ്പറ്റരസീതിൽ ACER കമ്പനിയുടെ മോണിറ്റർ ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. മാരിക പബ്ലിക് ലൈബ്രറിക്ക് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രണ്ട് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്കായി മൂന്ന് UPS വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ ഖ. 14.6 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഖ. 14.8- പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11) മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ബിൽ നം. 26/17-18 തീയതി-24.02.2018 പ്രകാരം പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 94499/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	160000	പാൽ ഇൻസെന്റീവ്	160000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	81250	ശാരീരികവും മാനസികവുമായി വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	81250	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	59874	നെൽകൃഷി സബ്സിഡി	59874	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	90000	മാനസികവുമായി വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	90000	0

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

KWA	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21700328/ 26.8.2017	125000	0	125000
KWA	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	20/17-18/ 19.1.2018	41000	0	41000
		21/17-18/ 19.1.2018	52000	0	52000
ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എറണാകുളം	SSA	2/17-18/ 29.7.17	295964	295964	0

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2017-18വർഷത്തിൽ മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4. വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച വായ്പയുടേയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
EMS ഭവന നിർമ്മാണം	സ.ഉ.(സാധ) 564/10/ ത.സ്വ.ഭ.വ/ 22.2.2010	60,00,000/-	11,03,204/-	-	11,03,204/-

4-5. സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഇല്ല

4-6. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ (രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) ലഭിച്ച 17181/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രശീത് നമ്പർ / തീയതി
2016-17	2-1(2)	2391	സാബു വർഗ്ഗീസ്	117030102688/ 12.2.2018

2015-16	2-5	2500	സെക്രട്ടറി, മാനിക മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി	117030102043
	2-5	1250	കെ.എസ്. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	117030101717/ 13.11.2017
	2-2	9000 (3000x3)	മൃഗ്ഗസ്റ്റാർ ഫ്യൂവൽസ്	117030102231/16.12.2017 117030101239/ 27.10.2017 117030100676/ 5.8.2017
2014-15	2-1(ബി)	50	ശേഖരൻ കെ.കെ.	117030101039/ 17.10.2017
		240	ശേഖരൻ കെ.കെ.	117030101040/ 17.10.2017
		360	പൗലോസ് വി.സി	117030102468/ 11.1.2018
		290	സാബു സ്കറിയ	117030103554/ 27.3.2018
		290	ജോർജ്ജ് ജോൺ	117030102501/ 16.1.2018
		360	ഷാജി എം.സി.	117030101038/ 17.20.2017
		100	ഷാജി എം.സി.	117030101037/ 17.10.2017
		50	രാജൻ വി.എ.	117030101585/ 7.11.2017
		100	ഷിബു മാർക്കോസ്	117030101104/ 23.10.2017
		50	ജോർജ്ജ് ജോൺ	117030101270/ 28.10.2017
		50	ജോൺസൺ സ്കറിയ	117030101387/ 1.11.2017
		100	ഷിബു മാർക്കോസ്	117030101104/ 23.10.2017
	ആകെ	17181		

4-7. സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
-------------------------	------------------------------------	-------	---------------

1998-99	2002-03	കേട് ബാധിച്ച തെങ്ങ് വെട്ടി മാറ്റി പുതിയത് നടുന്നത്- അർഹതയില്ലാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	16.2.2016-ൽ ജില്ലാ തല മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം സാധൂകരണത്തിന് സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(സാധാ) നം. 196/2018 പ്രകാരം സാധൂകരണം ലഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
---------	---------	--	--

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം	വാർഷിക റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയത്, (സ്ഥലം, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഇറുടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരം തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഇറുടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ഇല്ല												

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം	വാർഷിക റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയത്, (സ്ഥലം, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഇറുടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരം തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഇറുടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

ഇല്ല

4-9. ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	37677826.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	41354977.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1737856.00

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല			

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	136002	ശ്രീമതി ബി അജിത, സെക്രട്ടറി
3-3	461970	ശ്രീമതി ബി അജിത, സെക്രട്ടറി
3-6	218000	ശ്രീമതി ബി അജിത, സെക്രട്ടറി
3-7	770002	ശ്രീമതി ബി അജിത, സെക്രട്ടറി
3-10	32803	ഡോ. ദീപ്തി കെ.എച്ച്., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, പാലക്കുഴ
3-11	24580	ശ്രീമതി ബി. അജിത, സെക്രട്ടറി
3-12	94499	ശ്രീമതി ബി. അജിത, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1737856	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ഇല്ല	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ബി. അജിത, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കമ്പളങ്ങി പഞ്ചായത്ത്	ഉദയമന്ദിരം, കടവന്ത്ര പി.ഒ., എറണാകുളം 682020

4-10. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)92/98/17.8.1998
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)896/2000/28.01.2000
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)1629/01/19.03.2002
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)242/03/16.06.2003
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)1488/03/31.03.2004
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ (പി2)439/2005/03.08.2005
2002-03	
2003-04	
2004-05	
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ പി1)1572/08/6.10.2009
2006-07	
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ ((പി9)169/12/ 24.8.2012
2008-09	
2009-10	
2010-11	
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ (പി9)1587/14/5.11.2014/11.12.2014
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ (പി9)907/15/ 8.6.15
2013-14	
2014-15	കെ.എസ്എ - ഇ കെ എം (പി9)1304/16/ 29.07.2016
2015-16	കെ.എസ്എ - ഇ കെ എം (പി9)2228/16/ 30.01.2017
2016-17	കെ.എസ്എ - ഇ കെ എം (പി9)1883/17/ 24.10.2017

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.9)11/2019

കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
എറണാകുളം. 0484 2422271,
lfadekm@gmail.com
തീയതി:16.02.2019

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 295(4) എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്തുകളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധി കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

- 1. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
- 2. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - പാലക്കുഴ (450230101) അക്കൗണ്ടിൽ പാസ് ബുക്കിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചെക്ക് നം / തീയതി	തുക
115/ 6.4.2017	1700
101257/ 6.6.2017	5400
101242/ 20.6.2017	5400

- 3. ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ പൂർണ്ണമായും അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

- 4. വസ്തുനികുതിയുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി. സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്