



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
www.lfa.kerala.gov.in

പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
 2017-18

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
 e-mail: doklm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം .പി.11/189/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്,കൊല്ലം.

തീയതി 27.4.2019

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഫ.ഗ്രേ.)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം : പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-2018 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2ലേയും 3ലേയും ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് 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-പരിശോധനാരീതിയും 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 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1) (2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നം .കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം .പി 189/2019

തീയതി: 27.04.2019

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ

2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.പഞ്ചായത്ത് 21.07.2017 മുതൽ 14.12.2018 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.മാത്യുറോയി.കെ.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	16.12.2018 മുതൽ 28.12.2018 വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.അജി.കെ.എസ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)
	ശ്രീമതി.മഞ്ജുളാസാഗർ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.ലാലു. ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ചന്ദ്രപ്രകാശ്.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. വിഷ്ണുപ്രിയ	ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി. ധന്യാ കൃഷ്ണൻ	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. അശോകൻ	01.04.2017 മുതൽ 07.08.2017 വരെ
	ഷെമിം.എ	08.08.2017 മുതൽ 14.11.2017 വരെ
	ജയലക്ഷ്മി (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	14.11.2017 മുതൽ 17.11.2017 വരെ
	സുരേന്ദ്രൻ പിള്ള	18.11.2017 മുതൽ 02.02.2018 വരെ
	അജയകുമാർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	02.02.2018 മുതൽ 16.02.2018 വരെ
	ഉഷാകുമാരി അമ്മ.	16.02.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	പ്രകാശൻ	01.04.2017 മുതൽ 04.07.2017 വരെ
	ജയലക്ഷ്മി	4.07.2017 മുതൽ 04.01.2018 വരെ
	അരുൺ നാഥ്	04.01.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	സുനിൽ കുമാർ	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ. ബിന്ദു.റ്റി.എം.	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർ വേദം)	ഡോ.പി. ഗീത.	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. പ്രണീത വിനീജ്	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ. ദീപ്തി.എ.ആർ	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ലാലി.സി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. വിനീത ബേബി ജേക്കബ്	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക	ശ്രീമതി.സുലത.വി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ. പവിത്രേശ്വരം	ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.എസ്.	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
വി.ഇ.ഒ. പാങ്ങോട്	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ.സുധീഷ് കുമാർ	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
	ഭാഗം 2	
13	രസീതുബുക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.	2-1
14	സാമ്പ്യൂ രസീതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ക്രമരഹിതം	2-2
15	സാമ്പ്യൂ ക്യാൻസൽഡ് രസീതുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല	2-3
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ	2-4
17	ആശുപത്രികളുടേയും ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്റ്റേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.	2-5
18	തൊഴിൽനികുതി , അപാകതകൾ	2-6
19	ലേലം ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	2-7
20	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടം, വാടകയും ഈടാക്കുന്നില്ല.	2-8
	ഭാഗം 3	
21	ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ഹൈറ്റോളജി അനലൈസർ സ്റ്റോർ റൂമിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.	3-1

22	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിന്റനൻസ് -മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	3-2
23	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	3-3
24	പി.എച്ച്.സിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	3-4
25	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ 9,38,512/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	3-5
26	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക നാളിതുവരേയും സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	3-6
27	റോഡ് റീ ടാറിംഗ് പ്രവർത്തിയിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചതിൽ കുറവ്	3-7
28	ടാർ-ഒഴിഞ്ഞബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.	3-8
ഭാഗം 4		
29	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
30	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
31	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
32	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
33	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
34	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
35	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
36	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
37	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
38	തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	4-10
39	അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1
40	അനുബന്ധം-2 അനുബന്ധപത്രികകൾ	2

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

27.3.2017 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 28.02.2017 തീയതിയിലെ 10 (1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	07.05.2018

1-3 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റുനമ്പർ/തീയതി
2018	11.06.2018 മുതൽ 12.06.2018 വരെ	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി. 11/ 851/2018, 17.7.2018

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പൽ	59,38,926.00
വരവ്	7,96,12,442.00
ആകെ	8,55,51,368.00
ചെലവ്	7,53,40,711.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,02,10,657.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ(ACR പ്രകാരം)	0	1,99,61,265	1,99,61,265	1,74,62,564	24,98,701
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി(ACR പ്രകാരം)	0	1,60,65,648	1,60,65,648	1,30,31,286	30,34,362
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1,85,924	1,85,924	1,23,895	62,029
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	35,43,000	35,43,000	35,00,331	42,669
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ- റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	42,59,000	42,59,000	39,97,670	2,61,330
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	96,40,073	96,40,073	95,96,401	43,672
കെ.എൽ.എസ്. ജി.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
സാക്ഷരത	3,968	147	4,115	0	4,115
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	71,151	1,61,76	87,327	0	87,327
എ.ജ.എൻ.ആർ. തൊഴിലാളികളുടെ	0	2,63,33,080	2,63,33,080	2,63,33,080	-

ഇ.ജി.എസ്	കൂലി					
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	84,243	11,12,404	11,96,647	11,50,583	46,064
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	ഐ.സി.ഡി.എസ്	8,34,699	15,21,751	23,56,450	9,18,169	14,38,281
	ശുചിത്വമിഷൻ	0	1,48,405	1,48,405	1,23,405	25,000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)						
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	23,75,000	23,75,000	23,75,000	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	8,95,000	9,77,500	18,72,500	9,77,500	8,95,000
ബി ഫണ്ട്		0	6,70,200	6,70,200	6,70,200	0
ജനറൽ പരിപ്ലവ് ഗ്രാന്റ്						
ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്		12,76,637	1,16,66,000	1,29,42,637	1,23,01,331	6,41,306
മറ്റിനം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	27,73,228	1,34,12,712	1,61,85,440	91,12,376	70,73,564
	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 533858407	5,48,760	2,646	5,51,406	0	5,51,406
	പവിത്രേശ്വരം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 5035	25,23,220	1,00,929	26,24,149	0	26,24,149
	കയ്യിരുപ്പ് പണം	0	77,214	0	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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം	ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ
253	9,07,37,709	174	5,34,61,625	54	25	68.77	ഇല്ല

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	84,243	11,12,404	11,96,647	11,50,583	46,064
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	2,63,33,080	2,63,33,080	2,63,33,080	-

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	70,200	123
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10,35,600	92
വിധവാപെൻഷൻ	1,63,54,400	1,513
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,61,22,800	3,034
വികലാംഗപെൻഷൻ	46,96,100	386
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരുടെ പെൻഷൻ	4,52,100	65
വിവാഹ ധനസഹായം	6,00,000	20

1-9 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.12.2018-ന് ശ്രീ.ജോസിയോൺ, സീനിയർ ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 24,677/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ ടി സമയത്തെ ഡേബിറ്റ് കളക്ഷൻ തുക 20,123/- രൂപയായിരുന്നു. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അധികമായി കണ്ട 4,554/-രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ഭാഗം 2-ൽ ചുരുക്കമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- 1)ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവ്വചിക്കുകയും രേഖാമൂലം വിഭജിച്ചു നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- 2)ബജറ്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ വരവു ചെലവുകൾ അവലോകനം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്.
- 3)അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
- 4)വരവുകൾ യഥാസമയം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുന്നുണ്ട്.
- 5)ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കാഷ് പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.
- 6)സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷൻ, ഗുണഭോക്താവിഹിതം വാങ്ങൽ എന്നിവയ്ക്ക് കൈകൊണ്ടെഴുതുന്ന രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. എല്ലാ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 7)സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തുടർച്ചയായി ഇതു ചെയ്തു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.
- 8)ഡി.&ഒ.ലൈസൻസ് ഫീയുടെ കാര്യത്തിൽ വാർഡ്വിട്ടുള്ള സ്ഥാപനരജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീ, കെട്ടിടവാടക, വിവിധയിനം ലേലങ്ങൾ

എന്നിവയുടെ ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികൃതിയുടെ ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ലായ്മ കണ്ടുവരുന്നു. ഡി.സി.ബി. പത്രികയിലെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല.

9) വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഭാഗമായി തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്ഥിരനിക്ഷേപം, മുൻകൂറുകൾ , കടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ, തെരുവുവീളക്കുകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

10) ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.

11) ചെലവുകൾ കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മൂലധനച്ചെലവെന്നും റെവന്യൂ ചെലവെന്നും വേർതിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു.

12) സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ സവിശേഷ നമ്പരുകൾ നൽകി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.12.2018	2018-2019	19.12.2018
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	02.12.2011	2005-2006 മുതൽ 2011-2012 വരെ	05.08.2012

1-12 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഖണ്ഡിക 1-3 ൽ പരാമർശിച്ച സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട അപാകതകളിൽ ചുവടെപ്പറയുന്നവ പരിഹരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത, വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ-

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നീ പത്രികകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. അക്കൗണ്ടുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ്/നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ബാങ്ക് ട്രഷറിയിൽ നിന്നുള്ള കൺഫർമേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല.
3. പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകിയ തുക (₹2,79,023- പുനലക്കോട് ഏലാ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ Sewage & Drainage, Public Lighting, Other fixed assets എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എല്ലാ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
6. വസ്തുനികൃതി, ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ സഞ്ജയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

- വസ്തുനികതി-റെസിഡൻഷ്യൽ(കറന്റ് അരിയർ), നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ(കറന്റ് അരിയർ)
7. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകളിലെ വ്യത്യാസവും B-15 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസ് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
 - സംയുക്ത സംരംഭങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള
 8. 932500/-രൂപ നിലവിൽ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കാതെ റി.എസ്.ബി ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.
 9. ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ ക്യാമ്പയിൻ ഇനത്തിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 25000/-രൂപ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഭാഗം-2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 രസീതുബുക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ 12724, 2225 എന്നിവ യഥാക്രമം 1.11.16, 17.2.17 എന്നീ തീയതികളിൽ ശ്രീ.സന്ദീപ്.എം.എസ്സ്, ക്ലാർക്കിന് ഇഷ്യൂ ചെയ്തിരുന്നതാണ്. ഈ കാലയളവിലെ ഓഡിറ്റിൽ ഇവ ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്യൂസിഷൻ നമ്പർ 4/26-02.18 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് രസീതുബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഡേ ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകളുടെ ഒടുക്ക് പരിശോധിച്ചത്. കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ യഥാർത്ഥ തീയതികളിൽ തന്നെ തുക ഒടുക്ക വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും അതാതു ദിവസത്തെ കളക്ഷനുകൾ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഉറപ്പുവരുത്താൻ ഓഡിറ്റിൽ സാധിച്ചില്ല. രസീതുബുക്കുകളും, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും അതാതു ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ തന്നെ ഹാജരാക്കുന്നതിന് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിക്യൂസിഷൻ നമ്പർ 4/26.02.2018

2-2 സാമ്പ്യ രസീതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ക്രമരഹിതം

സാമ്പ്യാരസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 2017-18 വർഷം വരെയുള്ള സാമ്പ്യ രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും നിലവിൽ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന 2018-19 വർഷം ആരംഭിച്ച സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടം 83 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതും അവ ക്രമനമ്പറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതും രസീതുകൾ കൈപ്പറ്റുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പുവയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഴയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പല പേജുകളിലായി തുടർച്ച നഷ്ടപ്പെട്ട രീതിയിലാണ് രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 47-ൽ 6.06.2016 തീയതിയിൽ 3084001 മുതൽ 3087000 വരെയുള്ള 3000 രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഇവയിൽ 3086040 വരെയുള്ള രസീതുകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലേക്ക് നൽകിയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 960 രസീതുകൾ ഏതു തീയതികളിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനായി നൽകി എന്നതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എവിടെയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 48-ൽ 24.11.16 തീയതിയിൽ 816001 മുതൽ 825000 വരെയുള്ള 9000

രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ 0819001 മുതൽ 0819500 വരെയുള്ള രസീതുകൾ 13.12.2017-ൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ശേഷിച്ച 5500 രസീതുകളിൽ 0819501 മുതൽ 0821733 വരെയുള്ള 2233 രസീതുകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എവിടെയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 082134 മുതലുള്ള രസീതുകൾ 2018-19 വർഷം ആരംഭിച്ച പുതിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ, ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തി 03.04.2018 മുതൽ ക്രമമായി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ടി അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിലഭ്യമായില്ല. സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത കാലയളവുകളിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ച രസീതുകളിൽ സ്റ്റേഷനറി നമ്പരുകളിൽ തുടർച്ച നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്നും ടി കാലയളവുകളിലെ ക്യാൻസൽഡ് രസീതുകൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തി ആവശ്യരേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4/24.12.2018

2-3 സാംഖ്യാ ക്യാൻസൽഡ് രസീതുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

2017-18 വർഷം ക്യാൻസൽ ചെയ്തിരിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന രസീതുകളുടെ കൗണ്ടർഫോയിലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല.

തീയതി	രസീത് നമ്പർ (സ്റ്റേഷനറി)	രസീത് നമ്പർ (മെഷീൻ നമ്പർ)	തുക
26.05.2017	0816527	117010100745	1,929
19.08.2017	0817467	117010101646	7,00,920
30.12.2017	0819349	117010103496	9,077
04.01.2018	0819411	117010103557	6,980
19.02.2018	0820041	117010104183	3,094
19.02.2018	0820042	117010104184	4,091
19.02.2018	0820043	117010104185	4,091
07.03.2018	0820345	117010104483	3,742
17.03.2018	0820611	117010104746	8,675
20.03.2018	0820651	117010104787	3,509
21.03.2018	0820708	117010104844	1,497
29.03.2018	0821363	117010105483	52,505
30.03.2018	0821465	117010105583	6,039

ക്യാൻസൽഡ് രസീതുകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിന് വ്യക്തമായ സാധൂകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇവയിൽ 30.12.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെയുള്ള രസീതുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തവയുമാണ്. ടി രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത കൗണ്ടർഫോയിലുകളും ക്യാൻസൽ ചെയ്തതിന്റെ വ്യക്തമായ കാരണങ്ങളും ടി തുകകൾ പിന്നീട് വരവിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-4 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ക്യാഷ് ബാലൻസ്

22.12.2018 തീയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് 1.30ന് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നടത്തിയ ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധനയിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ 24677 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ ടി സമയത്തെ ഡേബിറ്റ് കളക്ഷൻ തുക 20123 രൂപയായിരുന്നു. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അധികമായി കണ്ട 4554 രൂപയുടെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന ശ്രീ.ജോസി ജോൺ സീനിയർ ക്ലർക്കിന്റെ കൈവശം ക്യാഷ് ഡിക്ലറേഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5250 രൂപ ഉണ്ടായിരുന്നെന്നും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ തുക ഒടുക്കിയവർക്ക് ബാക്കിനൽകുന്നതിനായി കൈവശമുള്ളതുകയിൽനിന്നും ക്യാഷ് എടുത്തിരുന്നു എന്നും മറുപടിനൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൈവശമുണ്ടായിരുന്ന തുക മാറ്റിവയ്ക്കാൻ കഴിയാത്തതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ക്യാഷ് ബാലൻസിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത് എന്നാണ് വിശദീകരണം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ കളക്ഷനായി വരുന്ന തുക ടി തുക സൂക്ഷിക്കാനായി നൽകിയിരിക്കുന്ന മേശയ്ക്കുള്ളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിന് പകരം കൈവശമുള്ള തുകയുമായി കൂട്ടിക്കലർത്തിയതിനാലാണ് ടി അപാകത സംഭവിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ തുക മാറ്റിവയ്ക്കാൻ കഴിഞ്ഞിരുന്നില്ല എന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് കഴിയാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ക്യാഷ് ചെസ്സ് പരിശോധന

22.12.2018ൽ നടത്തിയ ക്യാഷ് ചെസ്സ് പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ 32,650/- രൂപ ഉണ്ടായിരുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 20, 21 തീയതികളിൽ ബാങ്ക് അവധിയായിരുന്നതിനാൽ ഈ ദിവസങ്ങളിലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവ് ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയായിരുന്നു. 20-12-18, 21-12-18 തീയതികളിലെ ആകെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവ് 32,629/- രൂപയാണ്. അതായത് 21 രൂപ അധികമായി ഉണ്ടായിരുന്നു. അതാത് ദിവസം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷനായി വരുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ട രീതിയിൽ സജ്ജീകരിച്ച് ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. ഇപ്രകാരം വ്യക്തമായ കണക്കില്ലാതെ ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ തുക സൂക്ഷിക്കുന്നത് ബാങ്കിൽ തുക ഒടുക്കാൻ കഴിയാത്ത അവസരങ്ങളിലെ ദുർവിനിയോഗത്തിന് കാരണമാകും എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ പണം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3/22.12.2018

2-5 ആശുപത്രികളുടേയും ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്റ്റേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആശുപത്രികളും, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും, ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളും രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും, ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇവയുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.15/28.12.18

2-6 തൊഴിൽനികുതി - അപാകതകൾ

1.പണമിടപാടു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന നികുതിയും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പണമിടപാട് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽനികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും ഈടാക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരു വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- 1.ചെപ്പള്ളിൽ ഫിനാൻസിയേഴ്സ്
2. മണ്ണിൽ ഫിനാൻസിയേഴ്സ്
3. കരുണാലയം ബാങ്കേഴ്സ്
4. ബിനുബാങ്ക്
5. ചെറുപൊയ്യ സർവീസ് സഹകരണബാങ്ക്

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനതൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

- 1.ബി.എസ്സ്.എൻ.എൽ, പുത്തൂർ
2. മാവേലിസ്റ്റോർ, പൊരീക്കൽ
- 3.മാറനാട് ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘം
4. പവിത്രേശ്വരം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘം
5. ശ്രീദുർഗ്ഗ കാഷ്യൂഫാക്ടറി, പുത്തൂർ
6. കെ.എസ്സ്.സി.ഡി.സി ഫാക്ടറിനമ്പർ 8 , പുത്തൂർ
7. പ്രണവം കാഷ്യൂകമ്പനി, എസ്സ്.എൻ.പുരം
8. കൈലാസ് കാഷ്യൂകമ്പനി, എസ്സ്.എൻ.പുരം
- 9.കൈലാസ് കാഷ്യൂഎക്സ്‌പോർട്ട്സ്, കൈതക്കോട്

ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള സ്ഥാപനനികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/28.12.18

2-7 ലേലം ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

1)തടിലേലം

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 29.08.2017 ലെ അജണ്ട 21, തീരുമാനം 1 അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് വക ഭൂമിയിൽ നിൽക്കുന്ന മരം മുറിക്കൽ നടത്തുന്നതിനായി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരം മുറിക്കുന്നതിനായി 8.9.2017 തീയതിയിലെ വൗച്ചർ നമ്പർ 21700899 പ്രകാരം 4,270/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ I-12 (b) ഷെഡ്യൂളിൽ 230800104 എന്ന ഹെഡിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തടിലേലത്തിന്റെ ഫയൽ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഫയലുകൾ കണ്ടെത്തി ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. ലേലം നടന്നിട്ടുണ്ടെന്നോ എത്ര തുകയ്ക്കാണ് ലേലം നടന്നിട്ടുള്ളതെന്നോ ഉള്ള യാതൊരു വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. തടിലേലം നടന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആദ്യമറുപടിയിൽ തന്നെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) അംഗൻവാടി കെട്ടിടലേലം-ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 29.08.2017 ലെ അജണ്ട 15, തീരുമാനം 1 അനുസരിച്ച് പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എട്ടാംവാർഡിലെ 79-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം പൊളിച്ചുനീക്കുന്നത് ലേലം ചെയ്യാനായി 31.07.2017-ൽ നടത്തിയ ലേലത്തിൽ ഏറ്റവും ഉയർന്ന തുകയായ 3,995/- രൂപ വിളിച്ച പ്രഭാകരൻ, കളയാടിപ്പുത്തൻവീട് എന്നയാൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകി. എന്നാൽ ലേലം നടന്നതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 'auction of obsolete assets' എന്ന ഇനത്തിൽ ഈ തുക വരവ് വന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലേലം നടന്നിട്ടും തുക ഒടുക്കാത്തത് ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ലേലഫയലും തുക ഒടുക്കിയ ഫയലുകളും അടിയന്തിരമായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.14/28.12.18

2-8 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടം, വാടകയും ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് വളപ്പിനുള്ളിൽ രാജീവ് ഗാന്ധി സേവാകേന്ദ്രത്തിനും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിനും മധ്യേ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഒറ്റമുറി കെട്ടിടം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണോ എന്നും എന്താവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നു എന്നും ടി കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വാടക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/28.12.18

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ഹൈമറ്റോളജി അനലൈസർ സ്റ്റോർ റൂമിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ	എസ്.ഒ.015/2018	ലബോറട്ടറിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	1,00,000

	തനത് ഫണ്ട്	50,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 08/27.03.2018	1,00,000
	ചെക്ക് നമ്പർ 7246582 /27.3.2018 ട്രഷറിസേവിംഗ്സ് ബാങ്ക്, കൊട്ടാരക്കര	41,362
പദ്ധതി നമ്പർ	എസ്.270/2018	ലബോറട്ടറിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്	1,10,000
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 09/27.03.2018	1,10,000
ആകെ		2,51,362

നിർവഹണം-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

2016-2017 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആരോഗ്യമേഖലയുടെ ആർദ്രം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്ന ആവശ്യത്തിലേക്ക് ഹൈറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ആവർഷം നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതിനാൽ 2017-2018 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി ഉൾപ്പെടുത്തി. എന്നാൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്ന മെഷീന്റെ അടങ്കൽ തുക 2,51,362/-രൂപ ആയതിനാൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി ഭേദഗതി വരുത്തുമ്പോൾ വാലിഡേഷനെ ബാധിക്കുകയും അവയുടെ മുഴുവൻ തുകയും 2017-2018 വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തേണ്ടതിനാൽ അഡീഷണൽ പദ്ധതിയായി പദ്ധതി നമ്പർ എസ്.270/2018 ലബോറട്ടറിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ അടങ്കലായി 1,10,000/- രൂപയും വകയിരുത്തി 31.03.2018-ലെ

1(5)-ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രണ്ട് പദ്ധതിയിലേയും തുക ഈ ഉപകരണം വാങ്ങുന്നതിലേക്ക് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് 27.03.2018-ൽ പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിന്റെ തിരുവനന്തപുരം ശാഖയിലെ 36240018000000 19-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

19.06.2018 റാപ്പിഡ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് കൊച്ചി ഹൈറ്റോളജി അനലൈസർ ആശുപത്രിയിൽ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ് (കെ.എം.എസ്.സി.എൽ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ 101/2016 തീയതി 22.03.2018) ഈ ഉപകരണം ആശുപത്രിയിലെ സ്റ്റോർ റൂമിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. നാളിതുവരെ ട്രയൽ റൺ നടത്തി ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ ഉപകരണം പ്രവർത്തനക്ഷമമാണ് എന്ന ഉറപ്പുപോലും വരുത്താതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലെങ്കിൽ തിരികെ നൽകാൻ കൂടി കഴിയാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. കൂടാതെ ഈ ഉപകരണത്തിന്റെ വാറന്റി/ഗ്യാരന്റി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അനലൈസർ ഉപയോഗിക്കാതെ നിഷ്ക്രിയമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ഉപകരണത്തിന്റെ ഗ്യാരന്റി/വാറന്റി സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ കഴിയാതെ വരുകയും പാഴ്ച്ചെലവാകാനുള്ള സാധ്യതയുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവാക്കിയ തുക 2,51,362/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഉപകരണം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി/ ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കി വാറന്റി/ഗ്യാരന്റി അനുബന്ധ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഉപകരണം പ്രവർത്തനക്ഷമമായി നിയമാനുസൃതമായി ലഭിക്കേണ്ട വാറന്റി/ഗ്യാരന്റി കാലയളവിനുള്ളിൽ

കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കുകയും വാറന്റി/ഗ്യാരന്റി ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകാതെയും വന്നാൽ അത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ, തീയതി,	05/26.12.2018
തടസ്സം	2,51,362/-രൂപ

3-2 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക മെയിൻറനൻസ് -മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പദ്ധതി- എസ്.0212/18 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

അടങ്കൽ തുക-10,00,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-5,21,000/-രൂപ, തനതുഫണ്ട്- 4,79,000/-)

ചെലവ് തുക- 2,08,683/-രൂപ, ബിൽ നം.23/17-18, 22.3.18 (വികസനഫണ്ട്)

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി

10 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ തെരുവുവിളക്കു പരിപാലനം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി കരാർ ക്ഷണിക്കുകയും സിംഗിൾ ട്യൂബ് 375/-രൂപ, ഡബിൾ ട്യൂബ് 510/-രൂപ, സി.എഫ്.എൽ 295/-രൂപ എന്നിങ്ങനെ നിരക്കുകൾ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ്.എൻ, ബോസ് ലൈറ്റ്സ് എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് കരാർ നൽകുകയും 2,08,683/-രൂപ കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്തു. പ്രസ്തുത തുകയിൽ 41,300/-രൂപ 140 സി.എഫ്.എൽ 295/-രൂപ നിരക്കിൽ മെയിൻറനൻസ് നടത്തിയ ഇനത്തിലുള്ളതാണ്. Replacing CFL on existing street light എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് കോൺട്രാക്ടറുടെ ലാഭവിഹിതം ഉൾപ്പെടെ 45.5/-രൂപയാണെന്ന് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ 25.08.16ലെ ബി.ഒ(എഫ്.റ്റി.ഡി.) 2495/16(No.D(D&S) AEI/Proposal 02/15-നമ്പർ ബോർഡ് ഓർഡറിലും വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് 295/-രൂപ നിരക്കിലുള്ള കരാർ അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ച് നൽകിയതു വഴി 34,930/-രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകി.

ദർഘാസ് പരസ്യത്തിലും കരാർ നിർദ്ദേശങ്ങളിലും ഓരോ ഘട്ടത്തിന്റെയും തുടക്കത്തിൽ കേടായ ലൈറ്റ് യൂണിറ്റുകളുടെ എണ്ണവും വാങ്ങേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ എണ്ണവും കണക്കാക്കി കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരൻ വിതരണം നടത്തേണ്ടതാണെന്ന്

KSEB ജീവനക്കാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലന പ്രവൃത്തികൾ നടത്തണമെന്ന 15.09.2011ലെ 3055/ഡിഎ3/2011/ തസ്വഭവ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. KSEB-യിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾക്കു പകരം വാർഡ് മെമ്പർമാരിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളെ ആധാരമാക്കിയാണ് പരിപാലനപ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

മേൽ അപാകതയിന്മേൽ രേഖാമൂലമുള്ള വിശദീകരണം തേടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ അധികമായി ചെലവഴിച്ച 34,930 /-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിയ്ക്കുന്നു.

ദർഘാസ് പരസ്യത്തിലും കരാർ നിർദ്ദേശങ്ങളിലും ഓരോഘട്ടത്തിന്റെയും തുടക്കത്തിൽ കേടായ ലൈറ്റ് യൂണിറ്റുകളുടെ എണ്ണവും വാങ്ങേണ്ട ഉപകരണങ്ങളുടെ എണ്ണവും കണക്കാക്കി

കെ.എസ്.ഇ.ബി. എ.ഇയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരൻ വിതരണം നടത്തേണ്ടതാണെന്നും കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെ 25.08.16-ലെ ബി.ഒ (എഫ്.റ്റി.ഡി.) 2495/16(No.D(D&S)AEI/Proposal 02/15-നമ്പർ ബോർഡ് ഓർഡറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചു കണ്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (15-9-11ലെ 3055/ഡി.എ.3/2011 Isgd)നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു. കൂടാതെ,

1.തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം കെ.എസ്.ഇ.ബി അധികൃതരും തദ്ദേശസ്വയംഭരണാധികാരികളും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പോസ്റ്റ് നം. സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2.പരാതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കോണ്ടാക്ട് നമ്പറുകൾ പരസ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരാതി രജിസ്റ്റർ വച്ചിട്ടില്ല.

3.മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണമെന്നും കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തിരികെ കൊണ്ട് വന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺ സർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ റിക്കൺസിൽ ചെയ്യുന്നുവെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

4.208683 /-രൂപ പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെ.എസ്.ഇ.ബി..ഇ യുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതമുള്ള മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി. നം.13/28.12.18

ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക-34,930/-രൂപ

3-3 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ		എസ്.103/2018 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്		മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
അടങ്കൽ		6,00,000/-രൂപ
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ	01/26.10.2018
	തുക	6,00,000/-രൂപ

2017-2018 സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽ പറഞ്ഞ മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്ക് 6,00,000 രൂപ

മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിലേക്ക് ഔഷധിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന മരുന്നുകൾ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	മരുന്ന്	എണ്ണം	തുക ((രൂപ)
90060079/26.03.2018	അഗസ്ത്യരസായനം	105 ബോട്ടിൽ	4,095
9006052/29.03.2018	വെട്ടുമാറൻ ഗുളിക	(50x100) എണ്ണം	4,300
ആകെ			8,395

മേൽ വിവരം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മരുന്നുകൾ കുറവായാണ് ലഭിച്ചതെന്നും ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലഭ്യമായിരുന്നില്ല എന്നും കുറവ് വന്ന വിവരം അതേ സമയം തന്നെ ഔഷധിയിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിരുന്നുവെന്നും നിലവിൽ സ്റ്റോക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് നൽകാതിരിക്കുന്നതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാമെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1/20.12.18

3-4 പി.എച്ച്.സിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതികളിൽ ലഭ്യമായതും അല്ലാത്തതുമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ			മരുന്ന് ലഭ്യമായവ	ലഭ്യമാകാൻ ശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിവരം
			ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	
പദ്ധതി നമ്പർ	എസ്.114/2017-2018 സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി		8655/15.03.2018	4,881/-
			9036/21.03.2018	
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്		821/16.04.2018	
			4022/30.06.2018	
അടങ്കൽ	1,00,000/-		7346/24.08.2018	
			12486/14.11.2018	
ചെലവ്	1,00,000/-		1581/27.08.2018	
			12508/14.11.2018	
ബിൽ നമ്പർ, തുക	03/2017-18 തീയതി 09.11.2018	1,00,000/-	1044/30.09.2018	
			1426/09.11.2018	
			ആകെ	

പദ്ധതി നമ്പർ	113/2017-2018		9057/21.03.2018	33,274
	പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ		9058/21.03.2018	
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്		433/09.04.2018	
	(നോൺ റോഡ്)		2071/26.05.2018	
അടങ്കൽ	1,00,000		648/12.07.2018	
ചെലവ്	1,00,000		4781/12.07.2018	
ബിൽ നമ്പർ	04/2017-18 തീയതി 09.11.2017	1,00,000		
			ആകെ	
പദ്ധതി നമ്പർ	113/2017-2018			1,00,000/-
	പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ		പി.ആർ.എഫ്. 5292/22.03.2018	
ഫണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		പ്രകാരം 92077 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾക്കും	
			പി.ആർ.എഫ് 1931/22.03.2018	
അടങ്കൽ	1,00,000		പ്രകാരം 7,923/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾക്കും തുക നൽകി	
ചെലവ്	1,00,000			
ചെക്ക് നമ്പർ	ടി.എസ്.ബി1325988/ 22.03.2018 സബ്ഷെറി, കൊട്ടാരക്കര			
			ആകെ	1,38,155/-

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് അപ്രകാരം രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-05/2017-2018/26.12.2018

3-5 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ **9,38,512/-** രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു 2017-18 വർഷം നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ് തുക (രൂപ)	നിർവ്വഹണം	ബിൽനമ്പർ/തീയതി	നൽകിയത്
1.	എസ്.0245/18-ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1,14,940/- (വികസനഫണ്ട്)	1,14,940/-	സെക്രട്ടറി	14/17-18, 13.10.17 25/17-18 28.3.18	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ കെ.എ.എസ്.ഇ.ബി
2.	എസ്.0248/18 -പി. എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ	40,000/- (വികസനഫണ്ട്)	40,000/-രൂപ	സെക്രട്ടറി	8/17-18, 28.7.17	സെക്രട്ടറി , വെട്ടിക്കവല പഞ്ചായത്ത്
3.	എസ്.0008/18- പൊതു ടാപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ	83,662/- (വികസനഫണ്ട്)	83,662/-	സെക്രട്ടറി	13/17-18, 13.10.17	കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി
4.	എസ്.0004/18- വാർഡ് 9, ഇടവട്ടം,സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	99,970/- (വികസനഫണ്ട്)	99,970/-	സെക്രട്ടറി	11/17-18, 18.10.17	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ, കെ.എ.എസ്.ഇ.ബി
5.	എസ്.0007/18- ഇടവട്ടം,സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	99,970/- (വികസനഫണ്ട്)	99,970/-	സെക്രട്ടറി	11/17-18, 19.10.17	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ, കെ.എ.എസ്.ഇ.ബി
6.	എസ്.0244/18- പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടി കുടിവെള്ള ടാപ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ	3,00,000/- (വികസനഫണ്ട്)	3,00,000/-	സെക്രട്ടറി	12/17-18, 13.10.17	PH Division KWA
7.	144/18 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് മുച്ചുക്ര വാഹനം	100000/- (വികസനഫണ്ട്)	100000/-	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	04/17 - 18 23.11.17	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കൊല്ലം

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക നാളിതുവരേയും സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അക്കൗണ്ടിലും ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ടിലും ശേഷിക്കുന്ന തുക സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ട് ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും 01.08.2016 തീയതിയിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച 2015-2016 വർഷത്തെ കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-3/116/201-6ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും 11.02.2017 തീയതിയിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച 2016-2017 വർഷത്തെ കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-11/1543/2017ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും പരാമർശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും തുക നാളിതുവരെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ സെക്രട്ടറിയുടെയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തുക
1	സെക്രട്ടറി	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കൊട്ടാരക്കര	മുൻവർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാനായി ട്രഷറിയിൽനിന്നും പിൻവലിക്കുന്ന തുക	3,96,475
		പവിത്രേശ്വരം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 5035	ഇ.എം.എസ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാനായി പിൻവലിച്ച തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചതല്ലാതെ (5 തവണകളായി നിക്ഷേപിച്ച തുക) ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	26,24,149
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	0481446911 ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കൊട്ടാരക്കര	മുൻവർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി	3,001
3	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	533885226, ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, പുത്തൂർ	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാനായി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കുന്ന തുക	15,607
4	കൃഷി ഓഫീസർ	481446820, ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കൊട്ടാരക്കര	നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന് ശേഷം ശേഷിക്കുന്ന തുക പലിശയടക്കം ബാങ്കിൽ ശേഷിക്കുന്നു.	26,602
7	വി.ഇ.ഒ	481446875 ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കൊട്ടാരക്കര		3,46,939
ആകെ				34,12,773/-

സെക്രട്ടറിയുടേത് ഒഴികെയുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷികകണക്കിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ വകുപ്പുതല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-12/27.12.2018

3-7 റോഡ് റീ ടാറിംഗ് പ്രവർത്തിയിൽ ടാർ ഉപയോഗിച്ചതിൽ കുറവ് പദ്ധതി നം-20/18, റേഷൻ കട-ഹെൽത്ത് സെൻറർ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസി.എഞ്ചിനീയർ അടങ്കൽ തുക-300,000/-രൂപ ചെലവ്-2,51,363/-രൂപ (ബിൽ നം. 26/18, 21.12.2017) എഗ്രിമെന്റ് നം.75/AE/LSGD, 31.3.17 ഫണ്ട്-മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)

റേഷൻകട-ഹെൽത്ത് സെൻറർ റോഡ് റീടാറിംഗ് എന്ന പ്രവർത്തിയ്ക്ക് 2015-16-ൽ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ടെണ്ടർ നടത്തിയത് 3/17-ലാണ്. nx-75/ae/lsgd/pvm /16-17 പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് 23-5-17-ൽ വർക്ക് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലും എം ബുക്കിലും vg-10 ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ച് ടാറിംഗ് പ്രവർത്തി ചെയ്യുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കാലാവസ്ഥയ്ക്ക് യോജിക്കാത്തതിനാൽ vg-30 ബിറ്റുമെൻ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും ആയതിനുസരിച്ച് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ എം ബുക്ക് നം75/16-17 -ൽ 3-ാം ഇനമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് 1.08kg/എം2-പ്രകാരം 564എം2 ന് 609.12kg ടാർ ഉപയോഗിച്ചതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഒരു എം2 ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് 1.44kg ടാർ പ്രകാരം 564എം2-ന് 816.16kg ടാർ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ടി ഇനത്തിൽ 204kg ടാർ കുറച്ചു ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു. കുറഞ്ഞ അളവിൽ ടാർ ഉപയോഗിക്കുന്നത് റോഡിന്റെ നിലവാരത്തെ ബാധിക്കുന്നതാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പോട്ട് ഹോൾ ഫില്ലിംഗിന്റേയും ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റിന് സ്പ്രേ ചെയ്യുന്നതിന്റേയും വിവരം രേഖപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവർത്തിയുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം8 /27-12-18

3-8 ടാർ-ഒഴിഞ്ഞ ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയില്ല.

ഭാരത് പെട്രോളിയത്തിന്റെ 28-3-17-ലെ 6300099502-നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭിച്ച 40 (6.240mt) ബാരൽ vg-30ഉം 6300099503-നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭിച്ച 8 ബാരൽ (1.456mt) RS1 എമൽഷൻ 29-3-17-ലും 6300100506-നം ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 57ബാരൽ vg30 (8.892mt) ബിറ്റുമിൻ 30-3-17ൽ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ ബിറ്റുമിൻ 15.132 MT, എമൽഷൻ 1.456 MT ഇതിൽ 14767.8kg ടാറും 1402.65kg എമൽഷനും പ്രവർത്തിക്കാവശ്യമായ അളവുകൾ കണക്കാക്കിയത് പ്രകാരം 5-4-17-ൽ താഴെ പറയുന്ന 5 പ്രവർത്തികൾക്കായി മധു.ബി എന്ന കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	നൽകിയ ടാർ	നൽകിയ എമൽഷൻ
ആലക്കൽ-കോമളത്ത് റോഡ്-റീടാറിംഗ്	2477.70kg	234.9kg
മല്ലശ്ശേരിഭാഗം-വേലംകാട്ടിൽ റോഡ്	2722.1 kg	257.85kg

റീടാറിംഗ്		
ആശാൻമുക്ക് മംഗാരത്ത് റോഡ് റീടാറിംഗ്	3123.7kg	297.0kg
റബ്ബർത്തോട്ടം കോടാലിമുക്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്	2686.5kg	356.4kg
ഇൻഡ്യൻബാക്തുരുത്തേൽമുക്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്	3757.8kg	356.4kg
ആകെ	14767.8kg	1402.65kg

എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ട്രറിൽ ബാക്കിയുള്ള 364.2kg ടാർ, 53kg എമൽഷൻ എന്നിവയുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലഭിച്ച മുഴുവൻ ക്വാണ്ടിറ്റി ടാറും അതാത് പ്രവർത്തികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ ക്വാണ്ടിറ്റിയിൽ നിന്നും അധികമായി നൽകിയ ടാർ പ്രവർത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ചതായി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ട്രറിൽ കൃത്യമായ വിതരണവിവരം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ മൊത്തം വിലയും മേൽ പരാമർശിച്ച 5 പ്രവർത്തികളിൽ നിന്നുമായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവർത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർവില, കൺവേയൻസ്, ലോഡിംഗ് ചാർജ് എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നതല്ല.

245/-രൂപ പ്രകാരം 105 ബാരലിന്റെ (40+8+57) വിലയായ 25,725/-രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/27.12.18

നിരാകരിച്ച തുക -25,725/-രൂപ

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	5,00,000	അനുപൂരക പോഷക പരിപാടി	5,00,000	0
		50,000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	50,000	0
		1,27,500	സമഗ്ര	1,27,500	0

			നെൽകൃഷി വികസനം		
		3,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	3,00,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2017-18	75,000	ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	75,000	0
		1,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1,00,000	0
		2,00,000	പാലിന് സബ്സിഡി	2,00,000	0
		20,00,000	സ്മശാന നിർമ്മാണം	20,00,000	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ളപദ്ധതിക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്. 244/2018	21700922 13.10.17	3,00,000	0	3,00,000
	പൊതുടാപ്പുകളുടെ സ്ഥാപനം പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.008/2018	21700923 13.10.17	83,662	0	83,662

	പൊതുസാക്ഷികളുടെ സ്ഥാപനം പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.008/2018	21700562 23.10.17	51,305	0	51,305
കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.245/2018	21700924 13.10.17	1,03,250	0	1,03,250
	ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.245/2018	21700924 28.3.18	11,690	0	11,690
	ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.004/2018	21700563 19.10.17	99,970	0	99,970
	ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.007/2018	21700564 19.10.17	99,970	0	99,970
	ആകെ				7,49,847

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇതുമുന്നിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1989/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
1996-97	2-25(ബി)	24/-	ശ്രീമതി. ഉഷാകുമാരി അമ്മ	117010104241/22.2.18
2000-01	3-6	40/-	ശ്രീമതി. ഉഷാകുമാരി അമ്മ	117010104242/22.2.18

2001-02	3-3	80/-	ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി അമ്മ	117010104243/22.2.18
2016-17	3-8	1,350/-	ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ ഡ്രൈവർ	117010101667/23.8.17
-	-	495/-	ശ്രീ.അശോകൻ സെക്രട്ടറി	117010100616/17.5.17

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	37	2004-05	3-1	തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2007-08	സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	2011-12	4-6	ആശ്രയാ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന് മുൻപ് തുക ചെലവഴിച്ചു.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2014-15	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം റിപ്പോർട്ടുകൾ നിഷ്ഠിത ആസ്തികൾ	2014-15	4.1.6 4.1.7		1997-98 വർഷം എംപി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച പിഎച്ച്സി കെട്ടിടം 2013-14 വർഷം 555306 /- രൂപ ചെലവഴിച്ച തുക പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി.15-16 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 300000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി സ്പിൽഓവർ

					പ്രോജക്ട് തുടരുന്നു.
2014-15	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം നദീതീര സംരക്ഷണവും മണൽ വാരൽ നിയന്ത്രണം	2014-15	4.2.15	ചാലായത്ത് കടവിൽ നദീതീര കൈയ്യേറി കൃഷി ചെയ്യുന്നു.	ചാലായത്ത് കടവിൽകൃഷി നടത്തുന്ന ടി സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണോ എന്നറിയുന്നതിനായി വില്ലേജാഫീ സർക്കുലാർ നൽകി തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം (എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	8,55,51,368
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	7,53,40,711
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	3,995
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	60,655
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	10,89,904/-

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥ പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-7	3,995		ശ്രീ. ഷൈമീം. എ (സെക്രട്ടറി)
3-2		34,930	ശ്രീമതി. ഉഷാകുമാരി അമ്മ. (സെക്രട്ടറി)

3-8		25,725	ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ (അസി.എഞ്ചിനീയർ)
-----	--	--------	-------------------------------------

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	2,51,362	ഡോ.ബിന്ദു.ടി.എം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
3-5	1,14,940	ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി അമ്മ, സെക്രട്ടറി
3-5	40,000	ശ്രീ.അശോകൻ, സെക്രട്ടറി
3-5	83,662	ശ്രീ.ഷൈലി.എ, സെക്രട്ടറി
3-5	99970	ശ്രീ.ഷൈലി.എ, സെക്രട്ടറി
3-5	99970	ശ്രീ.ഷൈലി.എ, സെക്രട്ടറി
3-5	3,00,000	ശ്രീ.ഷൈലി.എ, സെക്രട്ടറി
3-5	1,00,000	ശ്രീമതി വിനീത ബേബി ജേക്കബ്, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി അമ്മ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പ്ലാവിള വീട്, ഇളമാട്, ഇളമാട്.പി.ഒ
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പവിത്രേശ്വരം	കളിക്കൽ, വാക്കനാട് പി.ഒ,

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കരീപ്പ
ഡോ.ബിനു.ടി.എം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പവിത്രേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബിനുഭവൻ, കോട്ടപ്പുറം
ശ്രീമതി.വിനീത ബേബി ജേക്കബ്, ഐ.സി.ഡി.എസ്സ്, സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്സ്, സൂപ്പർവൈസർ, മൈലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുള്ളൂട്ടിൽബംഗ്ലാവ് ചെങ്കുളം.പി.ഒ, ഓയൂർ
ശ്രീ.അശോകൻ, സെക്രട്ടറി	സർവീസിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു	773 എ, ചന്ദ്രഗിരി 3, കൊല്ലം
ശ്രീ.ഷെമീം.എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പിറവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആരണ്യകം, അച്ചൻകോവിൽ പി.ഒ,പിറവത്തൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച അവസാന കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(2)/18, 23.02.18	29, 30, 31, 32, 34(1), 35, 39
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(3)/18, 23.02.18	26(1), (2), 27 (1), (2), 36, 37, 40, 42-2, 37 (സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്)
1999-2000	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(4)/18, 23.02.18	2, 2എ, 2-3ബി, 9, 25
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(5)/18, 23.02.18	2, 10, 13, 16, 17, 20
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(6)/18, 23.02.18	2-1, 2-2, 2-3, 3-2, 3-3, 3-5 (1), (4), 3-5 (5), 3-10, 3-11
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(7)/18, 23.02.18	2-2, 2-7, 2-8 , 3-1, 3-3, 3-4, 3-5 , 3-6, 3-7, 3-8
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(8)/18, 23.02.18	2-3, 3-2, 3-3, 3-4, 3-7
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.	3-1, 3-3, 3-4,

	പി.11/400(9)/18, 23.02.18	3-5, 3-6
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി.11/400(10)/18, 23.02.18	3-6(1), 3-6(2)
2006-07	എൽ.എഫ്.കൃ.പി.3- 1245/14(7)/ 11.06.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2007-08	എൽ.എഫ്.കൃ. പി.3- 1245/14/11.06.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2008-09	എൽ.എഫ്.കൃ. പി.3- 1245/14/11.06.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2009-10	എൽ.എഫ്.കൃ. പി.3- 1245/14/11.06.14	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2010-11 2011-12	എൽ.എഫ്.കൃ. പി.3- 1245/14/ 11.06.14	7
2012-13 2013-14	എൽ.എഫ്.കൃ. പി.3- 727/15 തീ.25.06.15	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി3-1161/ 16/തീയതി, 1.8.16	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2015-2016	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം പി3/227/17 തീയതി, 4.2.17	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2016-2017	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി11/1543/2017 തീയതി, 11.10.2017	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ.)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി11/189/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പഴയ മുനിസിപ്പൽ ബിൽഡിംഗ്,
ചിന്നക്കട, കൊല്ലം പിൻ - 691 001
Ph: 0474 - 2740141
E-mail: doklm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി : 27.4.2019

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 2017-18

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം-വകുപ്പ് 295(6)] 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും പവിത്രശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു .

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

അനുബന്ധം-2

അനുബന്ധപത്രികകൾ

1	റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	

	സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.