കേരള സർക്കാർ

ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
website : www.ksad.kerala.gov.in
e-mail : doekm.ksad@kerala.gov.in

നം.കെ.എസ്.എ–ഇ.കെ.എം(പി12)276/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം ,
എറണാകളം ജില്ല
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ,കാക്കനാട്
പിൻ - 682030
ഫോൺ : 0484 -422271
ഇ മെയിൽ : doekm.ksad@kerala.gov.in
തീയതി :11.03.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് –സംബന്ധിച്ച്

****

1894 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1896ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1894 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1896ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3ലേക്ക് 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, 1897 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നം കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി12) 276/2020. തീയതി:11.03.2020

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1894 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1894 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1896ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 20-01-2019 മുതൽ 31-12-2019 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് 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 വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ഉത്തരവാദിത്തമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.വിനോദ്.കെ.കെ., ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20.02.2020മുതൽ 02.03.2020വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി. മിനു.പി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (HG)
	ശ്രീ.എം.എസ്.ഗോപകുമാർ അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി.കവിത.എസ്.കണ്ണൻ, സീനി. ഗ്രേ.ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി.ബെറ്റ്സി.സി.എക്സ്.,

	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ ടി. ജി. അനൂപ്	1/04/2018മുതൽ 31/3/2019വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.വിജയം എൻ. ആർ.	1/04/2018മുതൽ 12/11/2018വരെ
സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്	ശ്രീമതി.വിജയമാലിനി പി.ആർ. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13/11/2018മുതൽ 01/12/2018വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.വിജയം എൻ. ആർ.	01/12/2018മുതൽ 27/03/2019വരെ
സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്	ശ്രീമതി.വിജയമാലിനി പി.ആർ. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	27/03/2019 മുതൽ 31/03/2019വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.ലിജി ടി. എൻ	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.വിജയമാലിനി പി.ആർ	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ. ശ്രീകുമാർ എം. എസ്	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ആതിര പി. സി	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
മെഡിക്കൽഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	ഡോ മഞ്ജു കെ. എസ്	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. രാഖി	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ബിന്ദു സേവ്യർ	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ (ചേന്ദമംഗലം)	ശ്രീമതി.വിജയ എം.വി.	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
വി.ഇ.ഒ (വടക്കുംപുറം)	ശ്രീമതി.സീമ ടി.ആർ.	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.അംബിക എ. എസ്.	1/04/2018 മുതൽ 31/05/2018വരെ
	ശ്രീമതി.സിനി. സി.ജെ .	1/06/2018 മുതൽ 30/09/2018വരെ
	ശ്രീമതി.അംബിക വി. കെ	1/10/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ഷൈജ	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് , ഗവ.എൽ.പി. സ്കൂൾ	ശ്രീമതി.ജയലക്ഷ്മി	1/04/2018 മുതൽ 15/05/2018 വരെ

	ശ്രീമതി.വോൾഗ പി.ജെ	16/05/2018 മുതൽ 31/05/2018 വരെ
	ശ്രീമതി.നെസ്സി ആന്റണി കെ.	1/06/2018 മുതൽ 25/06/2018 വരെ
	ശ്രീമതി.നെജീരാ ഹസ്സാൻ	26/06/2018മുതൽ 22/02/2019 വരെ
	ശ്രീമതി.രാധിക നായർ	23/02/2019മുതൽ 31/03/2019 വരെ
ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ്	ശ്രീമതി.മിലി ഗോപിനാഥ്	1/04/2018 മുതൽ 31/3/2019 വരെ

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (R&P പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-12
13	പ്രളയത്തിൽ രേഖകൾ നഷ്ടപ്പെട്ടു	1-13
14	കുടുംബശ്രീ- സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ട് ക്രമപ്പെടുത്തണം	1-14
15	ഒരേ പ്രവൃത്തിയിനത്തിന് നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം -അധികം നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം	1-15
16	ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി - കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചില്ല	1-16
17	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1-17
18	ലൈഫ് പദ്ധതി	1-18
19	സാക്ഷരത തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - പഠിതാക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-19
20	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-	1-20
21	വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും	1-21

	ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ	
22	രസീത് പരിശോധന - കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-22
	ഭാഗം 2	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 3	
23	ഒരേ പ്രവൃത്തിയിനത്തിന് നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം -അധികം നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം	3-1
	ഭാഗം 4	
24	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
25	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
26	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
27	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
28	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
29	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
30	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
31	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
32	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
33	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
34	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (2018-19)	അനുബന്ധം1
35	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (2018-19)	
36	റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് (2018-19)	അനുബന്ധം2
37	ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ (2018-19)	

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

28.03.2018 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി

31.07.2019	17.05.2019

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി
2018-19	14-06-2019 മുതൽ 15-06-2019 വരെ	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പിജി) 1227(53)/19 തീയതി.21.08.2019

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	56,29,372.00
വരവ്	11,50,49,531.00
ആകെ	12,06,78,903.00
ചെലവ്	10,63,46,614.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,43,32,289.00

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	16244841	16244841	14594852	1649989
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	5064000	5064000	4643666	420334
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		0	153000	153000	0	153000
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	7058000	7058000	6622854	435146
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3395000	3395000	2155388	1239612
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		0	7539000	7539000	6051622	1487378
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	16492284	16492284	16492284	0
	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്-SBI	5942	207421	213363	160786	52577
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ ഐ.സി..ഡി.എസ്- കേന്ദ്രവിഹിതം (*)		0	677275	677275	729625	- 52350
ശുചിത്വ മിഷൻ		1325374	875800	2201174	948000	1253174
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
സാക്ഷരത-Bank A/c		7990	283	8273	0	8273
കേരളോത്സവം - (*)		7636	0	7636	0	7636
വിമുക്തി - ലഹരി വിരുദ്ധ പരിപാടി (*)		22500	50000	47500	0	72500
ഫ്ലഡ് റിലീഫ് ഗ്രാന്റ് (*)		0	450000	450000	450000	0
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ് മെന്റ് (*)		0	1200000	1200000	0	1200000

സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് - Other than Development Fund & state sponsored Program (*)		992310	0	992310	0	992310
ടി.എസ്.സി-		348120	43750	391870	0	391870
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് -Other Government agencies (*)		200000	0	200000	0	200000
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (*)		109681	610912	720593	610422	110171
SBI-LIFE		0	37486923	37486923	37480000	6923
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (Revenue)	421092	4532390	4953482	1708227	3245255
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (Capital)(*)	14964	0	14964	0	14964
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (Revenue)	527888	9253692	9781580	7917383	1864197
ബി ഫണ്ട്		0	381220	381220	381220	0
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് (*)		0	11586902	11586902	11586902	0
	SBI-e Payment	34286	86106	120392	674	119718
	SCB-132 Own Fund	7114900	8604694	15719594	11118931	4600663
	UBI-Own Fund	1035151	3455253	4490404	3890409	599995
	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് STSB-Own fund	- 198354	15191658	14993304	11369858	3623446
	STSB joint Venture	-2525000	17260062	14735062	9625610	5109452
Cash		154457	211242	365699	154457	211242

കുറിപ്പ്

1. ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്രവിഹിതത്തിൽ ലഭ്യമായ ഫണ്ട് മുഴുവൻ ചെലവഴിച്ചതിന് ശേഷം 03/2019ൽ 52,350/- രൂപ മുൻകൂറായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസറുടെ റിക്വസിഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നല്കിയിരുന്നു. ഈ തുക ബാദ്ധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് ഈ തുക 2019-20 ൽ തിരികെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്കൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2. I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2,28,000/- രൂപ മാത്രമാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായിട്ടുള്ളത് . എന്നാൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ODF പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് മുൻകൂർ ചെലവാക്കിയിരുന്ന 7,20,000/- രൂപ ഈ വ്രഷം ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തിരികെ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുൾപ്പെടെയാണ് ഈ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ 9,48,000/- രൂപ ചെലവ് കാണുന്നത്.

3. മുൻവർഷങ്ങളിൽ വിമുക്തി ലഹരി വിമുക്ത പരിപാടിക്കായി വന്ന 25,000/- രൂപ തെറ്റായ ഹെഡിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്തത് 2018-19 വർഷം വിമുക്തിയുടെ ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

അതിനാലാണ് RP-7 പ്രകാരം വിമുക്തി പദ്ധതിവരവ് 25,000/- ആണെങ്കിലും, സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം 50,000/- രൂപ വരവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

4. മുൻവർഷം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിനായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 20,013/- രൂപയുടെ ചെലവ് തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരുന്നത് 2018-19 വർഷം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ Joint Venture (Revenue) അക്കൗണ്ട് ഹെഡിലേക്ക് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതിനാൽ 2018-19 ലെ യഥാർത്ഥ ചെലവായ 78,97,370/- രൂപയോടൊപ്പം 20,013/-രൂപ കൂടി ചേർത്ത് ആകെ ചെലവ് 79,17,383/- രൂപയായി ചേർക്കുന്നു.

5. ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ ട്രഷറി എസ് .ബി അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2018-ൽ ബാലൻസ് തുക (-) 25,25,000/- രൂപ വരാൻ കാരണം 29/03/2018 ൽ സർക്കാർ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന 33,72,072/- രൂപ തിരികെ പിടിച്ചു. എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വീണ്ടും LIFE ഭവനപദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി 29/03/2018 ൽ 5,000/-രൂപയും,31/3/2018ൽ 25,20,000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 25,25,000/-രൂപ VEO യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെക്ക് നല്കി. അക്കൗണ്ടിൽ ബാലൻസ് ഇല്ലാതെ നല്കിയ തുകയായതുകൊണ്ടാണ് 01.04.2018ൽ (-) 25,25,000/- രൂപ മുന്നിരിപ്പായത്. പിന്നീട് സർക്കാർ 11/06/2018-ൽ 33,72,072/- രൂപയും Redemption തുകയായി ഇതേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ നല്കി. ഈ തുകയും, മുൻവർഷങ്ങളിൽ തെറ്റായ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് കാണിച്ചിരുന്ന 1,01,908/- രൂപയും കൂടി ചേർത്താണ് 2018-19 ൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ ട്രഷറി എസ് .ബി അക്കൗണ്ടിൽ ആകെ വരവായ 1,72,60,062/- രൂപ (33,72,072+ 1,01,908+ 1,37,86,082/-) വരുന്നത്.

6. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറിയിലെ STSB-(Own fund)എന്ന അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്.

7. വിവിധ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃ- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകളിൽ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടുകൾ ഇല്ലാത്തവ (*) , ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (Capital) എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് -അക്കൗണ്ടിലും. സഹകരണബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലുമാണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കി യത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കി യത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
183	152037700	138	85032823	40	5	75 %

<u>പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ</u>,

1.പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര വികേന്ദ്രീകരണം പിന്നിട്ട ഇരുപത് വർഷത്തെ ഡോക്യൂമെന്റേഷൻ.

2.അങ്കണവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ

3.ശ്രീകൃഷ്ണ ടെമ്പിൾ റോഡ് സൈഡ് പ്രോട്ടക്ഷൻ വാർഡ് 9

4.ജാഗ്രതാസമിതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ.

5.എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്.

1-7 മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	5942	207421	213363	160786	52577
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	16492284	16492284	16492284	0
ആകെ	5942	16699705	16705647	16653070	52577

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കുന്ന കൂലിയിനത്തിൽ വരുന്ന തുകയും (1,64,92,284), ഭരണച്ചലവുകൾക്കായി NREGS ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവാകുന്ന തുകയും (1,60,786) ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് AFS ലെ ഇൻകം & എക്സ് പെൻഡിച്ചർ പത്രികിലെ I-6 ഷെഡ്യൂളിലെ 160 100 601 ഹെഡിലെ തുക (റവന്യൂ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ-1,66,53,070).

ഇതിൽ ഭരണച്ചെലവുകളിൽ 2,266/- രൂപ മാത്രമേ NREGS ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് ചെലവായിട്ടുള്ളൂ. ഈ തുകയാണ് റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലെ RP-16 ഷെഡ്യൂളിലെ Total Poverty Alleviation എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ കാണുന്നത്. ബാക്കി 1,58,520/-രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് NREGS ഭരണച്ചലവുകൾക്കായി അഡ്വാൻസ് ആയി നല്കിയത് RP-47 Advances to others – എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത്.

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	72,720	47
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8,84,400	65
വിധവാപെൻഷൻ	1,71,44,500	1433
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,98,60,200	2909
വികലാംഗപെൻഷൻ	48,71,000	398
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്ക് പെൻഷൻ	19,20,400	170
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	1,20,000	4

കുറിപ്പ് : സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകളുടെ വിവരം ഇൻകം & എക്സ് പെൻഡിച്ചർ പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ I-6 പ്രകാരമുള്ളതാണ് . ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് (Direct Benefit Transfer) കൊടുക്കുന്ന ആനുകൂല്യമായതിനാൽ റസീപ്റ്റ് & പേയ് മെന്റ് പത്രികയിലെ RP-19 ഷെഡ്യൂളിൽ തൊഴിൽരഹിത വേതനം, വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ചെലവ് മാത്രമേ കാണാനാവൂ.

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994ലെ ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 29.02.2020ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 12577/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

<u>വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്</u>

ചേന്ദമംഗലം പഞ്ചായത്തിൽ 14 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ യോഗ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ പ്രളയം മൂലം നഷ്ടമായിട്ടുള്ളതിനാൽ ആഗസ്റ്റ് 2018 ന് ശേഷമുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിന്റെ മിനിറ്റ്സ് മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായത്. ലഭ്യമായ മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കൃത്യമായി പരിപാലിച്ചുപോരുന്നുണ്ട്.

<u>പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം:</u>

പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരെല്ലാം തന്നെ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ച് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്</u>

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വിവിധ സേവനങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് വരുന്നവർക്ക് പരിമിതമായ സൗകര്യങ്ങളോടു കൂടി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സൗകര്യം ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചുപോരുന്നുണ്ട്.

<u>വൗച്ചറുകളുടെ പരിപാലനം:</u>

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായിട്ടല്ല പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ മാസത്തെയും വൗച്ചറുകൾ ക്രമപ്രകാരം വൗച്ചർ നമ്പർ അനുസരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഓരോ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സബ് വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായി ചേർത്ത് വച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന വിഷയത്തിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

<u>ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ</u>

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പുതുതായി പെർമിറ്റിനുവേണ്ടി അപേക്ഷിച്ച അപേക്ഷകരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് നിലവിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പെർമിറ്റെടുക്കാതെ കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയും, കെട്ടിട നമ്പർ ലഭിക്കാൻ വേണ്ടി അപേക്ഷ നല്കുമ്പോൾ അനുമതിയില്ലാതെ പണിത നിർമ്മിതി ക്രമവല്കരിക്കാനായി നിയമാനുസൃതഫീസ് ഒടുക്കി കെട്ടിടം ക്രമവല്കരിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ ക്രമവല്കരണഫീസ് അടയ്ക്കുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ കെട്ടിട നികുതി അസ്സസ്സ് മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മാത്രമേ നിലവിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളു. ക്രമവത്ക്കരണവിശദാംശങ്ങൾ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് റൂൾസ്റ്റൂൾ 137(3) അനുബന്ധം -J പ്രകാരമുള്ള “ Register for Regularised Constructions” എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05.02.2020	01.01.2020 to 31.01.2020	11.02.2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	05.12. 2017	2012-13 to 2016-17	25.01.2018

1-12 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യപ്പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വാർഷികധനകാര്യപ്പത്രികയുടെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിന്റെ B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ "ഗ്രാന്റ്സ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ് - Other than Development Fund" എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ 9,92,310/- രൂപ ബാദ്ധ്യതയും, B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ "Advance to Community Development Society" എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇതേ തുക ആസ്തിയും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ലഭ്യമാക്കിയ ലെഡ്ജറിൽ 01.04.2018 ലെ ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് തുകയാണ് 9,92,310/- രൂപ എന്നും, മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിന്ന് ആശ്രയ പുനരധിവാസ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ലഭ്യമായ തുകയാണിതെന്നുമാണ് മറുപടി നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ സി.ഡി.എസ് -ന്റെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 26.03.2010ൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ്. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ 10,24,050/- രൂപയും, ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ടിനത്തിൽ ജില്ലാ മിഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ 15,00,000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 25,24,050/- രൂപ 2010-11 സാമ്പത്തികവർഷം ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടായിരുന്നതായി കാണുന്നു.

2010-11 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സാംഖ്യ വഴി ഡബിൾ എൻട്രി അക്രൂവൽ സിസ്റ്റത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതിനെ തുടർന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ അതുവരെയുള്ള ആസ്തി-ബാദ്ധ്യത കണക്കാക്കിയപ്പോൾ ഈ തുക OBRP-യിൽ ചേർത്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായും, ബാദ്ധ്യതയായും ചേർത്തു. പിന്നീട് 2016-17 വരെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്-ചെലവ് -നീക്കിയിരുപ്പിന് ആനുപാതികമായി പഞ്ചായത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും ക്രമപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുവന്നു. 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ ഈ ക്രമപ്പെടുത്തൽ നടത്താതിനാൽ 31.03.2018ലും, 31.03.2019ലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായും,ബാദ്ധ്യതയായും 9,92,310/- രൂപ നിലനിന്നുപോന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20വാർഷികധനകാര്യപ്പത്രിക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് ക്രമപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-13 പ്രളയത്തിൽ രേഖകൾ നഷ്ടപ്പെട്ടു

2018 ആഗസ്റ്റ് മാസം ഉണ്ടായ പ്രളയത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകളും ചെലവ് രേഖകളും നഷ്ടപ്പെട്ടതായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചു. അതിനാൽ ആയവ പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

<u>നഷ്ടപ്പെട്ട രേഖകൾ</u>

(2018 ആഗസ്റ്റ് വരെയുള്ള രേഖകൾ നഷ്ടപ്പെട്ടുവെന്നാണ് അറിയിച്ചത്)

1	അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ
2	ക്യാഷ് ഡിക്ലറേഷൻ രജിസ്റ്റർ
3	കാഷ്വൽ ലീവ് രജിസ്റ്റർ
4	മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ
5	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ
6	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി
7	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ
8	ചെക്ക് ബുക്കുകൾ (STSB-own Fund Account UBI Pension Account CSCB-own Fund Account SBI MGNRGA Account UBI സാക്ഷരത)
9	പാസ് ബുക്കുകൾ (STSB own fund UBI pension CSCB own fund SBI MGNREGA ജലനിധി)
10	വൗച്ചറുകൾ
11	ബിൽ രജിസ്റ്റർ
12	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ
13	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ
14	ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ
15	ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ
16	എല്ലാ **അക്കൗണ്ടു**കളുടെയും റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറുകൾ
17	ക്യാഷ് ബുക്ക്,ബിൽ ബുക്കുകൾ
18	സാംഖ്യ കൌണ്ടർ ഫോയിലുകൾ
19	ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി, ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ
20	പൗരാവകാശ രേഖ, വികസന രേഖ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ
21	പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ
22	ലേലം സാമ്പത്തിക രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും
23	സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ, കേസ് സംബന്ധമായ എല്ലാ ഫയലുകളും
24	സർവീസ് ബുക്കുകൾ
25	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും
26	വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും
27	ഡി ആൻറ് ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററുകളും അപേക്ഷകളും

28	ലോഗ് ബുക്കുകൾ
29	വിവരാവകാശ രജിസ്റ്ററുകളും, അപേക്ഷകളും
30	ബഡ്സ് സ്കൂൾ സംബന്ധിച്ച എല്ലാ രേഖകളും
41	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ
42	പദ്ധതി ഫയലുകൾ (1) ISO സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 6/19) (2)തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-136/19)
43	ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും
(ബി)	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (1) ക്യാഷ് ബുക്ക് (2) പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ (3)2018-19 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത വൗച്ചറുകൾ (4)ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കരാർ രേഖകൾ (5)ആശ്രയ ഫയലുകൾ (6)വിവാഹധനസഹായം (SC)-പ്രോജക്ട് നമ്പർ 12/19വിവാഹധനസഗായം വൗച്ചർ നമ്പർ 10 വാട്ടർ കണക്ഷൻ (SC)-പ്രോജക്ട് നമ്പർ 12/19 വൌച്ചർ നമ്പർ-12
43(സി)	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും

1-14 കുടുംബശ്രീ- സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ട് ക്രമപ്പെടുത്തണം

ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2018-19 വാർഷികധനകാര്യപ്പത്രികയുടെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിന്റെ B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ "ഗ്രാന്റ്സ് & കോൺട്രിബ്യൂഷൻസ് - Other than Development Fund" എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ 9,92,310/- രൂപ ബാദ്ധ്യതയും, B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ "Advance to Community Development Society" എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇതേ തുക ആസ്തിയും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ലഭ്യമാക്കിയ ലെഡ്ജറിൽ 01.04.2018 ലെ ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് തുകയാണ് 9,92,310/- രൂപ എന്നും, മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിന്ന് ആശ്രയ പുനരധിവാസ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ലഭ്യമായ തുകയാണിതെന്നുമാണ് മറുപടി നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ സി.ഡി.എസ് -ന്റെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിന്റെ പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 26.03.2010ൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് സി.ഡി.എസ്. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നല്കിയ 10,24,050/- രൂപയും, ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ടിനത്തിൽ ജില്ലാ മിഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ 15,00,000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 25,24,050/- രൂപ 2010-11 സാമ്പത്തികവർഷം ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിൽ ഉണ്ടായിരുന്നതായി കാണുന്നു.

2010-11 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സാംഖ്യ വഴി ഡബിൾ എൻട്രി അക്രൂവൽ സിസ്റ്റത്തിലേക്ക് മാറ്റിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ അതുവരെയുള്ള ആസ്തി-ബാദ്ധ്യത കണക്കാക്കിയപ്പോൾ ഈ തുക OBRP-യിൽ ചേർത്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായും, ബാദ്ധ്യതയായും ചേർത്തു. പിന്നീട് 2016-17 വരെ ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്-ചെലവ് -നീക്കിയിരുപ്പിന് ആനുപാതികമായി പഞ്ചായത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും

ക്രമപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടുവന്നു. 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിൽ ഈ ക്രമപ്പെടുത്തൽ നടത്താത്തതിനാൽ 31.03.2018ലും, 31.03.2019 ലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തി-ബാദ്ധ്യതയായി 9,92,310/- രൂപ നിലനിന്നുപോന്നു.

ആശ്രയ പുനരധിവാസ പദ്ധതിയുടെ ആദ്യഘട്ടത്തിലും, രണ്ടാം ഘട്ടത്തിലുമായി ലഭ്യമായ ചലഞ്ച് ഫണ്ടിൽ നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവ് കഴിച്ച് 31/03/2019-ൽ ആശ്രയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 5,02,034/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട് . ഈ നീക്കിയിരുപ്പിൽ 2010-11 കാലഘട്ടത്തിൽ ലഭിച്ച ചലഞ്ച് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 3,45,000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടെന്നും, ആയതിന്റെ പലിശ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് ഈ നീക്കിയിരുപ്പെന്നുമാണ് സി.ഡി.എസ് നല്കുന്ന വിശദീകരണം. എന്നാൽ പ്രളയം ബാധിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഈ ഫണ്ടിന്റെ വരവ് -ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ ആശ്രയ ചലഞ്ച് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മൊത്തം ലഭിച്ച തുക, നാളിതുവരെ അതിന്റെ ചെലവ് എന്നിവ കണക്കാക്കി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് ക്രമപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒരേ പ്രവൃത്തിയിനത്തിന് നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം -അധികം നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം

ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലും, റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളിലും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ , Wearing Coat ആയി M20 ഗ്രേഡ് പി.സി.സി ചെയ്യുന്നതിന് നല്കിയിരിക്കുന്നത് രണ്ട് നിരക്കാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ നല്കിയിരിക്കുന്ന നിരക്ക് ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് 8015.21- ഉം, റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് 8379.54-ഉം ആണ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്പെസിഫിക്കേഷനിലും, പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവത്തിലും യാതൊരു വ്യത്യാസവുമില്ലാത്ത ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത നിരക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം മൂലം അധികം നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-16 ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി -കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 6 ാം വാർഡിലുള്ള എൻ എസ് എസ് ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് (വിസ്തീർണം – 805 ച.മീറ്റർ, കെട്ടിട നം- 6/542) 2013 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ച.മീറ്ററിന് 40/- രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും

പിന്നീട് കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾക്കനുസൃതമായി (മേൽത്തരം തറ, എയർകണ്ടീഷണിംഗ്) അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടമനുസരിച്ച് മേൽത്തരം തറനിർമിതിക്കും (പട്ടിക – 6) കേന്ദ്രീകൃത എ സി സൌകര്യത്തിനും (പട്ടിക – 8) അടിസ്ഥാന നികുതിയിൻമേൽ യഥാക്രമം 15%, 10% എന്ന നിരക്കിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ടി സ്ഥാപന വെബ്സൈറ്റിൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2017-18 വർഷം മുതലാണ് ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ മേൽ ഘടനാപരമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയതെന്ന് കാണുന്നു. ആയത് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്കനുസൃതമായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിക്ക് (നം - 2/25.2.2020) മറുപടിയായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ലോക്ക് ആയിപ്പോയതിനാൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണയം നടത്തുവാൻ ശ്രമിച്ചിട്ട് കഴിയുന്നില്ലെന്നും മാറ്റം വരുത്തുന്നതിലേക്ക് ഐ കെ എം ന് റിക്വസ്റ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഐ കെ എം ന്റെ സഹായത്തോടെ ടി സാങ്കേതിക തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതും മേൽപ്പറഞ്ഞ ഘടനപരമായ മാറ്റങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണെന്നറിയിക്കുന്നു.

1-17 പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

പ്രോജക്ട് നം	25/19
നിർവഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി
അടങ്കൽ	500000/- വികസന ഫണ്ട് 200000/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
ചെലവ്	437790/- വികസന ഫണ്ട് 200000/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
ചെലവ് വിവരങ്ങൾ	1)ബിൽനം-1/18-19തീയതി 22/6/18 തുക – 67320/-
	2)ബിൽ നം - 2/18-19, തീയതി - 20/7/18 തുക – 33160/-
	3)ബിൽ നം - 3/18-19, തീയതി - 12/9/18 തുക – 33160/-
	4)ബിൽ നം - 4/18-19, തീയതി - 16/10/18 തുക – 69530/-
	5)ബിൽ നം - 5/18-19, തീയതി - 17/11/18 തുക – 33740/-
	6)ബിൽ നം - 6/18-19, തീയതി - 5/12/18 തുക – 34240/-
	7)ബിൽ നം- 7/18-19, തീയതി - 5/1/19 തുക – 36140/-

	8)ബിൽ നം - 8/18-19, തീയതി - 5/2/19 തുക – 34440/-
	9)ബിൽ നം - 9/18-19, തീയതി - 13/2/19 തുക – 58920/-
	10)ബിൽ നം- 11/18-19, തീയതി - 7/3/19 തുക – 37140/-
	11) 200000/- (Block share transferred to KMSCL through BIMS)

1) ക്രമ നം (9) പ്രകാരം 58920/- രൂപയും ക്രമ നം (11) പ്രകാരം 200000/- രൂപയും മരുന്നുകളും മറ്റ് സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിലേക്ക് തൻവർഷം മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നും ഇതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് കൂടി ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നൽകിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്ന്	ഇനിയും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള മരുന്ന്
58920/- (വികസനഫണ്ട്) (ബിൽനം9/18-19 തീയതി-13/2/19)	56685/-	2235/- (BP APPARATUS) 1no
200000/- (ബ്ലോക്ക് ഷെയർ)	175724/-	24276/- (FOLY CATHETOR-18) 250 no (FOLY CATHETOR-14) 250 no

2) ടാക്സ് ഇൻവോയിസും മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുമായി ഒത്തു പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമായ മരുന്നുകളിൽ രണ്ടെണ്ണത്തിന്റെ അളവിൽ കുറവ് കാണുന്നു. ആയത് ഇനി ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുള്ള എൻക്വയറിക്ക് (നം-5/26.2.2020) മറുപടിയായി ടി വിഷയം കെ എം എസ് സി എല്ലിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സൂചിത മരുന്നുകൾ കെ എം എസ് സി എല്ലിന്റെ വരും ബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിച്ച് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. തീയതി	മരുന്നിന്റെ / ഉപകരണത്തിന്റെ പേര്	ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമായത്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമാകേണ്ടത്
PRF 2485/17.11.18	FOLY CATHETER-16	210 nos	246 nos

		(Tax invoice no- 5874/31.8.19) (Stock Register page-114)	
PRF 3771/7.1.19	NS 0.9%IN 500 ML	120 nos (Tax.invoice.no- 5872/31.8.19) (Stock Register page-113)	143 nos

3)പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സുഗമവും സുതാര്യവുമായ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവ് (3217/15/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.29.10.2015 ഖണ്ഡിക- 2.5.6) പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേരുകൾ (മരണപ്പെട്ടവരും, ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടവരും ഒഴികെ) അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ ഉത്തരവിന്റെ തീയതി (29.10.15) മുതൽ 60 ദിവസത്തിനകം പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിൽപ്പെട്ട രോഗികളുടെ പേരുകൾ വെബ്സൈറ്റിൽ നാളിതുവരെ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസൃതമായി മുഴുവൻ രോഗികളുടേയും വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിൽ അപ് ലോഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ലൈഫ് പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം	63/19
നിർവഹണം	വി ഇ ഒ ചേന്ദമംഗലം
അടങ്കൽ	ആകെ ചെലവ് - 86305089/-
	വികസന ഫണ്ട് - 3624093/-
	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - 3450000/-
	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 5450000/-
	ഹഡ്കോ - 73780996/-
ചെലവ്	ആകെ ചെലവ് - 45498233/-
	വികസന ഫണ്ട് - 3624093/- 1)ബിൽ നം -1/18-19 തീയതി -28/5/18 തുക- 3520000/- 2)ബിൽ നം - 5/18-19 തീയതി - 21/7/18 തുക-95089/- 3)ബിൽ നം - 6/18-19 തീയതി - 28/1/19 തുക- 1252/- 4)ബിൽ നം - 7/18-19 തീയതി - 21/3/19 തുക-7752/-
	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - 544140/- ചെക്ക് നം - 8994138 തീയതി - 22/1/19
	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 5450000/- 1) ചെക്ക് നം - 8994130 തീയതി - 19/7/18 തുക-2850000/- 2)ചെക്ക് നം - 8994132 തീയതി - 14/8/18 തുക- 480000/-

	3) ചെക്ക് നം - 8994138 തീയതി - 22/1/19 തുക- 20000/- 4) ചെക്ക് നം - 775969 തീയതി - 23/1/19 തുക- 500000/-
	ഹഡ്കോ - 37480000/- (Account Transfer) 1) 12634608/- 2)24845392/-

മേൽ പ്രോജക്ടിൽപെടുത്തി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ (ജനറൽ) ആകെ 176 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. ആയവരിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രം ഭവനനിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു . ഇരുവർക്കും കെട്ടിട നമ്പരും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	തൻവർഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	മണി മഹേശ്വരൻ കടുക്കാപ്പിള്ളി	300000/-	40000/-(ഒന്നാം ഗഡു) 100000/-(രണ്ടാംഗഡു)
2	സീമ വിജിൻ കാഞ്ഞിര പറമ്പിൽ	300000/-	40000/-(ഒന്നാം ഗഡു) 100000/-(രണ്ടാംഗഡു) 160000/-(മൂന്നാംഗഡു)

മേൽ വ്യക്തികൾ ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടതിൽ (നം-7/28.2.2020) ആദ്യത്തെ ഗുണഭോക്താവായ മണി മഹേശ്വരൻ മേൽക്കൂര വാർക്കൽ ഘട്ടത്തിലെത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും സാമ്പത്തിക പരാധീനത മൂലമാണ് ടിയാൾക്ക് നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ കഴിയാത്തതെന്നും വിവരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാമത്തെ ഗുണഭോക്താവായ സീമ വിജിൻ ഭവന നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കി ഗൃഹപ്രവേശം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭവനത്തിന് ചില സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ സെക്രട്ടറി നമ്പർ അനുവദിക്കാത്തതിനാൽ അവസാന ഗഡു നൽകാതിരുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മണി മഹേശ്വരൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവനനിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ നടപടികളും സീമ വിജിൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതിക തടസ്സം നീക്കി അന്തിമ ഗഡു തുക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടിയും സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സാക്ഷരത തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി - പഠിതാക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത, സാക്ഷരത തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ (നം10/18-19) നടത്തിപ്പിന് ₹85000/- ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ചെലവുണ്ട്. ഇത് പത്താംതരം തുല്യത പഠിതാക്കൾക്ക് (50പേർക്ക്)പരീക്ഷാ ഫീസ് നൽകുന്നതിനായുള്ള ചെലവാണ്. എന്നാൽ ഈ പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷയ്ക്ക് ഹാജരായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന (നം. 10) ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായില്ല. സാക്ഷരതയ്ക്ക് വേണ്ടിയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ലക്ഷ്യത്തിലെത്തുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഠിതാക്കൾ

പരീക്ഷയ്ക്ക് ഹാജരായി വിജയം കൈവരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് ആവശ്യമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം കാര്യങ്ങളിൽ അധികൃതർ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-

1. താഴെപ്പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മൂന്നോ അതിലധികമോ തൊഴിലാളികൾ തൊഴിലെടുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇവരിൽ നിന്നും 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം
1.	സെൻറ് ജോസഫ് ഹാൻറി ക്രാഫ്റ്റ്സ്, കപ്പേള റോഡ്, ചേന്ദമംഗലം.
2.	പ്രോംറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ചേന്ദമംഗലം.
3.	വുഡൻ കാസ്റ്റിൽ ഇന്റീരിയേഴ്സ്, സെൻറ് മേരീസ് റോഡ്, ചേന്ദമംഗലം.
4.	വിജയ സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, നിയർ നിത്യസഹായമാതാ ചർച്ച്, ചേന്ദമംഗലം.
5.	വിജയ് ഡിസൈൻ ടൈൽസ്,ചേന്ദമംഗലം.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 (1) (ii)എ (i) പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതിക്ക് വിധേയനാകും. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കരാറുകാർ തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പേര് & അഡ്രസ്സ്.
1.	ദിലീപ് എം.വി., മൂത്തേരിൽ ഹൗസ്, കരുമാല്ലൂർ.
2.	സുരേഷ് ടി.ജി., തരേപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ്, നന്ദികുളങ്ങര.
3.	പി.എസ്. ശക്തിധരൻ, ജീവാമൃതം, പെരുവാരം പടിഞ്ഞാറെ നട.
4.	ഇഗ്നേഷ്യസ് കെ.ജെ., കുരിശിങ്കൽ, കൂട്ടുകാട്.
5.	ആസിഫ് കെ.എ., കമ്പത്തുമുക്കിൽ ഹൗസ്, ഇരമം, മൂപ്പത്തടം.
6.	കെ.ജെ. ഫ്രാൻസീസ്, കോണത്ത് ഹൗസ്, ഗോതുരുത്ത് പി.ഒ.
7.	എം.ജെ. ജോർജ്ജ്, മേനാച്ചേരി ഹൗസ്, ആലങ്ങാട്.
8.	ഭാസ്കരപിള്ള, കാർത്തിക നിവാസ്, നന്ദിയാട്ടുകുന്നം.
9.	ജീസ്മോൻ എം.എ., മേച്ചേരി ഹൗസ്, പെരുമ്പടന്ന.

10.	ഷൈൻ എ. വില്യംസ്, അറയ്ക്കൽ ഹൗസ്, ആലങ്ങാട്, നീറിക്കോട്.
11.	മഹേഷ് കെ.എം., കമ്പിവേലിക്കകം, കരുമാല്ലൂർ, അഞ്ചൽ.
12.	ബിജു ഒ.പി., ഒറ്റക്കണ്ടത്തിൽ ഹൗസ്, പറവൂത്തറ, ചേന്ദമംഗലം.
13.	രാഗേഷ് കെ.എം., കമ്പിവേലിക്കകം, കരുമാല്ലൂർ, അഞ്ചൽ.
14.	ബേബി എം.എൻ., മംഗലപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ്, കരുമാല്ലൂർ.

3. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ടി രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്കി യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. ക്രമ നം. 1, 2 എന്നിവയ്ക്ക് കൊടുത്ത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-21 വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ- അപാകതകൾ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസിന്റെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ലൈസൻസ് ഉള്ളതും ഇല്ലാത്തതുമായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേര് വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതുപ്രകാരം, വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ലൈസൻസില്ലാതെ എത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്നും അതുമൂലം ലൈസൻസിനത്തിലുള്ള വരുമാനത്തിൽ എത്ര കുറവ് വന്നുവെന്നും കണക്കാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2018-19 വർഷം പ്രളയക്കെടുതിമൂലം ഭൂരിഭാഗം ഫയലുകളും നഷ്ടപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചതിനാൽ ഈയിനത്തിലുള്ള വരുമാന പരിശോധന നടത്തുവാനോ വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാനോ ഓഡിറ്റിൽ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയ, ലൈസൻസിനുള്ള ചില അപേക്ഷകളിൽ, ആവശ്യമായ എല്ലാ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിച്ച് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണപ്പെട്ടു. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ

അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

1-22 രസീത് പരിശോധന - കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. സാംഖ്യ രസീതുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നത് മാത്രം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നു. ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചില സാംഖ്യ രസീതുകൾ ഉപയോഗശൂന്യമായതിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു. അവ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കുറെയധികം സാംഖ്യ രസീത് സ്റേറഷനറി ഉപയോഗരഹിതമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

2. ചില മാനുവൽ രസീതുബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഉദാ:- 28658, 28669

3. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം കളക്ഷനുവേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകളിൽ ആ വർഷം അവസാനിച്ചതിൽ ബാക്കി വന്ന രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നു.
ഉദാ:- രസീത് ബുക്ക് നം.
(1) 28668 (2) 28672 (3) 28667

ഒരു തദ്ദേശസ്വയം ഭരണസ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം രസീതുകൾ വളരെ ശ്രദ്ധയോടും കാര്യഗൗരവത്തോടുകൂടിയും കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നുള്ളതിനാൽ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഒരേ പ്രവൃത്തിയിനത്തിന് നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം -അധികം നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം

ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലും, റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളിലും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, Wearing Coat ആയി M20 ഗ്രേഡ് പി.സി.സി ചെയ്യുന്നതിന് നല്കിയിരിക്കുന്നത് രണ്ട് നിരക്കാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ നല്കിയിരിക്കുന്ന നിരക്ക് ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് 8015.21- ഉം, റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്യൂബിക്ക് മീറ്ററിന് 8379.54-ഉം ആണ് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി M-20 ഗ്രേഡ് പി.സി.സി. ചെയ്യുമ്പോൾ 10 % ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും, സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുമ്പോൾ 15% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജും വരുന്നത് കൊണ്ടാണ് M20 ഗ്രേഡ് പി.സി.സി-ക്ക് രണ്ട് നിരക്കുകൾ വരുന്നത്. അതേസമയം ഈ രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിലും M20 ഗ്രേഡ് പി.സി.സി-ക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന മെറ്റീരിയലുകളുടെ അളവും, ലേബർ ഘടകവും, കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സും ഒന്നുതന്നെയാണ്. രണ്ടിനം പ്രവൃത്തികളുടെയും ഡാറ്റാ അനാലിസിസ് താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

Item -Providing concrete for plain Concrete using 20 mm graded metal .....PCC M-20 Grade	Construction of Road	Construction Of Side Protection Wall at Road
Basic Rate for One Cubic Meter	4534.61	4534.61
Add- Over Head Charge	453.46 (OHC @ 10%)	680.19 (OHC @ 15%)
Add- Contractor's Profit @ 10%	498.80	521.47
Cost Index 46.08 %	2528.34	2643.27
Total With Cost Index	8015.21	8379.54

ഒരേ പ്രവൃത്തിയിനത്തിന് ഒരേ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സിൽ വ്യത്യസ്ത നിരക്ക് നല്കിയതിന്റെ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നല്കിയ മറുപടിയിൽ PRICE സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് MORD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ എന്ന് ചേർക്കുമ്പോൾ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് 15% എന്ന് വരുന്നതുകൊണ്ടാണ് ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ വന്നത് എന്നാണ് വിശദീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്.

സ്പെസിഫിക്കേഷനിലും, പ്രവൃത്തിയുടെ സ്വഭാവത്തിലും യാതൊരു വ്യത്യാസവുമില്ലാത്ത ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത നിരക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നതിന് നല്കിയ വിശദീകരണം അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊ.നമ്പർ	കരാറുകാരൻ, എഗ്രിമെന്റ് നം. എസ്റ്റിമേറ്റ്, M-Book No. ചെലവ് തുക	കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്	നല്കിയിരിക്കുന്ന നിരക്ക്	എം ബുക്ക് പ്രകാരം ചെയ്ത അളവ്	നല്കിയ തുക	നല്കാവുന്ന തുക	അധികം നല്കിയ തുക
ശ്രീകൃഷ്ണസ്വാമി ടെമ്പിൾ റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ വാർഡ് 9	ശ്രീ. കെ.ജെ. ഇഗ്നേഷ്യസ് 14/AE//CHM/2018-19 തീയതി. 20.10.2018	46.08 %	8379.54/m3	2.72 m3	22792	2.72 * 8015.21= 21801	991

എസ് 074/19	MB 132/18-19 2,90,705/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 27/18-19 തീയതി. 21/03/2019						
കുട്ടുകാട് പേരായിക്കോടൻ റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ-II Reach വാർഡ് 15 എസ് 167/18	ശ്രീ. കെ.ജെ. ഇഗ്നേഷ്യസ് 35/AE//CHM/2017-18 തീയതി. 07.03.2018 MB 71/17-18 1,78,006/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 03/18-19 തീയതി. 21/05/2018	46.08%	8379.54/m3	2.50 m3	20948	2.50 * 8015.21= 20038	910
മൈതീൻ നഗർ റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ വാർഡ് 2 എസ് 164/18	36/AE//CHM/2017-18 തീയതി. 13.03.2018 MB 70/17-18 സുജീവ് കെ.ആർ 3,39,239/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 02/18-19 തീയതി. 21/05/2018	46.08 %	8379.54	2.176 m3	18234	2.176 * 8015.21= 17441	793
മുസിരിസ്സ് പുഴയോരം റോഡ് (II nd Reach) വാർഡ് 4 S055/19	20/AE//CHM/2017-18 തീയതി. 15.11.2018 MB 94/17-18 അഖിൽ എ.ആർ 4,62,152/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 16/18-19 തീയതി.19.03.19	46.08 %	8379.54	1.85 m3	15502	1.85 * 8015.21= 14828	674
പേരായിക്കോടൻ റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ-III rd Reach വാർഡ് 15 എസ് S072/19	ശ്രീ. കെ.എം. മനോജ് 09/AE//CHM/2018-19 തീയതി. 11.10.2018 MB 80/17-18 2,88,847/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 11/18-19 തീയതി. 28/12/2018	46.08%	8379.54/m3	1.28 m3	10726	1.28 * 8015.21= 10259	467
ആകെ							3835

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം അധികം നല്കിയ 3835/- രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട്

വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	25500	നെൽകൃഷി വികസനം	25500	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	3850000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (2018-19) ജനറൽ	3850000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2017-18	107888	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (2018-19) ജനറൽ	107888	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	600000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള പഠിതാക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	450000	150000
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	2300000	കൊറ്റാട്ടാൽ പേരേപ്പാടംറോഡ്	1367800	932200
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	800000	ചാത്തേടം ഈസ്റ്റ് റോഡ് റീടാറിങ്	800000	0
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	2539092	രാജാമിൽ വേമ്പനാട്ട് റോഡ് റീടാറിങ്ങും കാനനിർമ്മാണവും	1136582	1402510
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	800000	കുറുമ്പത്തുരുത്ത് സെൻട്രൽ റോഡ് റീടാറിങ് വാർഡ് 4	0	800000
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2018-19	785000	ഓംതോമസ് റോഡ് റീടാറിങ് സൈഡ് പ്രോട്ടക്ഷൻ വാർഡ് 2	0	785000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	189600	പാൽവില സബ്ബ്സിഡി	189600	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2017-18	420000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി)	420000	0
ആകെ		12417080		8347370	4069710
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	200000	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	200000	0

ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	544140	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (2018-19)ജനറൽ	544140	0
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	195000	പാൽ വിലസബ്സിഡി	195000	0
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	943250	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ് സി)	729087	214163
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	40000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള പഠിതാക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	40000	0
ആകെ		1922390		1708227	214163

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെയും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെയും സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി തുകയൊന്നും തന്നെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലും, കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിലും നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ പ്രൊ.നം ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	S073/18	101656	0	101656
	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	S073/18	128411	0	128411
	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	S153/18	40000	0	40000
	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	S153/18	513425	0	513425
	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	S162/18	831280	0	831280
	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	S175/18	476000	0	476000
	ആകെ		2090772		2090772 (*)

കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	MLA Fund	114540	0	114540
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	S010/18	237390	0	237390
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	S1073/18	19838	0	19838
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	S010/18	93380	0	93380
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	S176/18	300000	0	300000
	ആകെ		765548		765548

1) (*) കേരളവാട്ടർ അതോറിട്ടിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച 2090772/- രൂപയിൽ 16,32,330/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ അറിയിക്കുകയും, ബാക്കി 4,58,442/- രൂപ ചെലവാക്കാതെ ബാക്കി വന്നത് ROP ആയി ട്രഷറിയിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 31.03.2019 വരെയും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതെയിരുന്നതിനാൽ 16,32,330/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2) കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ 2017-18 വർഷം നിക്ഷേപിച്ച 765548/- രൂപയുടെയും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം 2019-20 ൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

ഇ എം എസ്	564/2010 തസ്വഭവ 22.02.2010	1100000	420072	406171	0	13901
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ഹഡ്കോ ലോൺ)	1)68/2018 തസ്വഭവ 18/5/18 2) 111/2018 തസ്വഭവ 13/8/18	37486923	0	0	0	3,74,86,923

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച 147770/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2016-17	3-4	142770	അസ്സി.എൻജിനീയർ എൽഎസ് ജിഡി സെക്ഷൻ	118080500012 21.02.2019
2015-16	2-2	2500	അനീഷ്	118080102254 14/08/2018
2015-16	2-2	2500	ഫൈസൽ അബ്ദുൾസമദ്	118080102256 14/08/2018

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

വർഷം		റിപ്പോർട്ട് വർഷം			
2014-15 2015-16	2-1 2-2	2016-17		തൊഴിൽ നികുതി	മറുപടി തയ്യാറാക്കി ബഹു.പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാകുന്നു.

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	11,50,49,531
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	10,63,46,614
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	3835
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	0

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		3835	ശ്രീമതി. ലിജി ടി.എൻ. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
	ആകെ	3835	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഇല്ല

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ	സ്ഥിരം

	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. ലിജി.ടി.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി കുഴുപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തറയിൽ വാവാക്കാട് മൂത്തകുന്നം പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽനിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1998-99	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	1	
1999-2000	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	6	
2000-2001	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	1	
2001-2002	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	2	
2002-2003	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	1	
2003-2004	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	1	
2004-2005	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	3	
2005-2006	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 16.05.2019 ലെ റിപ്പോർട്ട് -22.07.2019 ലെ KSA –EKM/ P(12)/709/2018 നമ്പർ കത്ത്	9	
2006-2007	LFE (P2) 751/10, 3.3.11	1	
2008-2009	LFE (P2) 1751/11, 18.4.12	4	

2009-2010	LFE (P2) 1758/11, 18.4.12	2	
2011-2012	LFE (P2) 2234/11, 13.12.13	2	
2012-13, 2013-14	LFE (P10) 291/15, 19.02.15	8	
2014-15	KSA –EKM (P10)/1173/16, 16.7.16	10	
2015-16	KSA –EKM (P12)/1924/16, 8.12.16	8	
2016-17	KSA –EKM (P12)/1652/17, 14.9.17	29	
2017-18	KSA –EKM (P12)/227/19, 21.03.19	36	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(6), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (സാധാ)1413/ 2018/ത.സ്വ. ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും ചേന്ദമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ അന്യത്ര ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥാവിധം കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അപാകതകളുടെ സംഗ്രഹം</u>

1. ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

2. I – 18 (Prior period items) ഷെഡ്യൂളിൽ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റിൽ ജേണൽ എൻട്രി നടത്തി വ്യത്യാസം വരുത്തിയതിന് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം, സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>AUDIT CERTIFICATE</u>

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of CHENDAMANGALAM Grama Panchayat in Ernakulam District for the year ended on 31.03.2019 in accordance with Section '4' of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 215(6) of the Kerala Panchayat Raj Act 1994, Rule 64 of Kerala Panchayat Raj Accounting rule 2011, and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of Certification of Accounts of Panchayat Raj Institutions, and the instructions vide G.O.(Rt)1413/2018/LSGD dated 22/05/2018.

In my opinion the Annual Financial Statement of CHENDAMANGALAM Grama Panchayat for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure-2, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

DEPUTY DIRECTOR

Abstract of Deficiencies/Discrepancies

1. Assets including land has not been properly accounted and reconciled with the book values in the AFS.

2. Committee Resolution or Orders of the Secretary for the changes made in the Demand for Property Tax through Journal Entry in the I-18 schedule (Prior period items) was not furnished.

DEPUTY DIRECTOR