കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/417/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 29/06/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/417/2021 തീയ്യതി: 29/06/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അജിതൻ.ടി.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1)ഗോപാലകൃഷ്ണനായ്ക്.പി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
2)രഘുനാഥൻ കെ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
3)ജെനുകുര്യാക്കോസ് (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
4)കെ.സി.കുഞ്ഞിഷ്ണൻ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
5)ബിന്ദു വി.വി (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മാധവൻ മണിയറ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ടി വി പ്രഭാകരൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ നാരായണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
അനുസൂര്യ എം	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ധന്യ പി വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
Dr.അനുരാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	09-10-2019
Dr.ശ്രീവിദ്യ നമ്പ്യാർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	10-10-2019	17-10-2019
Dr.സോന സണ്ണി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	17-10-2019	31-03-2020
Dr.പ്രവീൺ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	01-04-2019	31-03-2020
Dr.പ്രിയ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറി	01-04-2019	31-03-2020
Dr.മുജീബ് റഹ്മാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി	01-04-2019	31-03-2020
സരിത കെ	വി.ഇ.ഒ ചെറുവത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
സുരേഷ് ബാബു എം	വി.ഇ.ഒ കുട്ടമത്ത് സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ഇന്ദു എസ്	ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	17-04-2019
സരിത പി	ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18-04-2019	31-03-2020
മാധവൻ പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020

	GWUPS ചെറുവത്തൂർ		
ജോസ് ബാബു	സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2019	26-07-2019
അബ്ദുള്ള കെ.പി	സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	27-07-2019	31-03-2020

....

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021)	1-2
3	എസ്.എസ്.എ ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത ശരിയല്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-1
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-2
5	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-3
6	സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-4
7	സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-5
8	പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-6
9	പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-7
10	വസ്തു നികുതി-ബാലൻസ് തുക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-06-2021)	1-3
12	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-5
14	മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-06-2021)	1-7

16	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 23-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-9
18	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ SO58/20 ധാതുലവണങ്ങൾ വിരമരുന്ന് വിതരണം-അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-10
19	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-11
20	പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-06-2021)	1-12
21	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-13
22	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-14
23	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-15
24	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം - അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-16
25	തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് -അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-17
26	എസ്.എസ്.എ. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-18
27	പ്രൈമറി വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-06-2021)	1-19
28	കേരളോത്സവം-2019 നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-20
29	മൃഗാശുപത്രിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൾ അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-21
30	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം വനിതകൾക്ക് - അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-22
31	മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-23

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-06-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-06-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്- ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 29-06-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-06-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	4-8
9	ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 23-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	റസീറ്റ് & പേമന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

വർഷം	2019-20	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	1/1, 20/02/2019	4/1,28-02-2020
മുന്നിരിപ്പ്	1,15,76,419	2,19,80,319
വരവ്	18,12,14,950	20,38,09,439
ആകെ	19,27,91,369	22,57,89,758
ചെലവ്	18,73,45,820	20,44,62,205
നീക്കിയിരിപ്പ്	54,45,549	2,13,27,553

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ചു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 എസ്.എസ്.എ ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത ശരിയല്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ 320100116- Centrally Sponsored Scheme-SSA എന്ന ഹെഡിൽ 3,65,256 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ഫണ്ടിനു മാത്രമായി ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന ചെറുവത്തൂർ ഫാർമേർഴ്സ് ബാങ്കിലെ 2260458 നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 31-03-2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 3,65,180 രൂപയാണ് എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത 3,65,256 രൂപയാണ്. 76/-രൂപ അധികം (76 രൂപ ചെറുവത്തൂർ ഫാർമേർഴ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ കുറവ്).റികൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഈ തുകയുടെ വ്യത്യാസം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലഹരണപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വർഷങ്ങളായി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പുതുക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും കാലികമല്ല. തന്മൂലം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാനാവില്ല.

1-2-3 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

എ) ടെണ്ടർ ഫോം / ഷെഡ്യൂൾ വിൽപ്പന രജിസ്റ്റർ - ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെയും ഷെഡ്യൂളുകളുടെയും വിൽപ്പനയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിൽപ്പന വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-2-4 സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-5 സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-6 പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10-ാം തിയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-7 പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്ത ശേഷം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടു കൂടി തുടർന്നു വരുന്ന പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-8 വസ്തു നികുതി-ബാലൻസ് തുക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

എ) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹം പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്,കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി) കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും എടുത്ത വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള സംഗ്രഹ പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ, കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	2,98,18,887
വരവ്	12,78,45,231
ആകെ	15,76,64,118
ചെലവ്	11,36,95,664
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,39,68,454

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, അവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്, വിനിയോഗിക്കാത്ത/ലാപ്സായ തുക

എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	14956000	14956000	14138192	817808	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ506808 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	3360000	3360000	2773511	586489	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 381622 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	9903441	9903441	9903441	0	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡ്	0	9655000	9655000	8973794	681206	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 4,94,184 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്	0	4189000	4189000	3778067	410933	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 667982 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
<u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-</u>						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	14876	37755238	37770114	37282037	488077	
സർവ ശിക്ഷാ അഭിയാൻ	347865	17391	365256	0	365256	
സംയോജിത ശിശു വികസന പദ്ധതി	423074	924637	1347711	900000	447711	-
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	1632823	0	1632823	0	1632823	
<u>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-</u>						
വിമുക്തി	36192	0	36192	5110	31082	
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	78701	0	78701	77200	1501	
<u>ബി ഫണ്ട്-</u>						
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള	-	300000	300000	300000	0	-

വിവാഹ ധനസഹായം					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 100 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്യവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	294000	294000	294000	0	-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
161	127	34	-	78.88

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

നിർവ്വഹണോ ദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാ നം.
	എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
കൃഷി ഓഫീസർ	6	33,59,576	6	27,68,211	82.39
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	14,76,962	5	13,76,962	93.22
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	18,00,000	1	11,13,496	61.86
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	1,67,444	2	1,67,444	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	2	11,25,000	2	11,18,540	99.42
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	3	7,17,421	3	7,17,421	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	3,00,000	1	3,00,000	100
പ്രധാനധ്യാപകൻ	11	19,73,877	10	16,03,141	81.21
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	63,57,800	6	40,43,842	63.60
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,കുട്ടമ്മത്ത് സർക്കിൾ	3	1,20,01,654	3	83,81,654	69.83
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,ചെറുവത്തൂർ സർക്കിൾ	2	1,40,650	2	99,425	70.68

സെക്രട്ടറി	21	80,67,314	13	54,36,943	67.39
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	33,54,000	8	16,83,776	50.20
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	90	4,06,21,363	65	2,71,25,347	66.77
ആകെ	161	8,14,63,061	127	5,59,36,202	78.88

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ മേഖല തിരിച്ചുള്ള വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	14956000	14138192	0	8,17,808

മേഖല	പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	20	3738186	3555803	182383
സേവനം	67	8147343	7680393	466950
പശ്ചാത്തലം	70	4098453	2901996	1196457
ആകെ	157	15983982	14138192	1845790

2) വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	3360000	2773511	0	586489

മേഖല	പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	1	531600	485300	46300
സേവനം	6	2390360	1687037	703323
പശ്ചാത്തലം	3	969640	601174	368466
ആകെ	10	3891600	2773511	1118089

3) വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	0	0	0	0

മേഖല	പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	0	0	0	0
സേവനം	0	0	0	0
പശ്ചാത്തലം	0	0	0	0
ആകെ	0	0	0	0

4) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	9903441	9903441	0	0

മേഖല	പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	0	0	0	0
സേവനം	4	1275409	780245	495164
പശ്ചാത്തലം	21	10529814	9123196	1406618
ആകെ	25	11805223	9903441	1901782

5) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
	9655000	8973794	0	681206

മേഖല	പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	0	0	0	0
സേവനം	0	0	0	0
പശ്ചാത്തലം	24	11465035	8388875	3076160
ആകെ	24	11465035	8388875	3076160

6) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പ്രൊ.ചെലവ്	മറ്റ് ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	4189000	3778067	0	410933

മേഖല	പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	അലോക്കേഷൻ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഉല്പാദനം	4	434702	428083	6619
സേവനം	16	4254298	3201039	1053259
പശ്ചാത്തലം	5	300000	148945	151055
ആകെ	25	4989000	3778067	1210933

1-6 മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	14,876	12,08,252	12,23,128	7,35,051	4,88,077
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	3,65,46,986	3,65,46,986	3,65,46,986	0
ആകെ	14,876	3,77,55,238	3,77,70,114	3,72,82,037	4,88,077

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 1,555 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 36,92,72,278 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 113പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 1,31,348 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ച 136 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
2019-20	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,02,48,300	1,898
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	24,07,200	403
	വിധവാ പെൻഷൻ	75,88,200	1,319
	വികലാംഗ പെൻഷൻ	18,00,400	323
	അവിവാഹിത പെൻഷൻ	3,45,000	62
	വിവാഹ ധനസഹായം	3,00,000	10
	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോന 17-06-2021 തീയതിയിൽ അപരാഹ്നം 3.00 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 560/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	1
3	ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	4

7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	2

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഭരണസമിതി യോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 30 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting)-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 12 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ-

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ അത് പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സൂചിക സോഫ്റ്റ് വെയർ 2019-20 വർഷത്തിൽ ബാധകമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 പ്രൊജക്ട് നമ്പർ S058/20 ധാതുലവണങ്ങൾ വിരമരുന്ന് വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0058/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ധാതുലവണങ്ങൾ ,വിരമരുന്ന് നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സെർജൻ, ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	76,000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	76,000/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	03/19-20 -76,000/-രൂപ, 25-01-2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0058/20 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 76 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധാതുലവണങ്ങൾ, വിരമരുന്ന് നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം)നിന്ന് 76,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.KFLPI-19-20-034457 തിയ്യതി 02-12-2019 പ്രകാരം 760 കിലോ ധാതുലവണങ്ങൾ, വിരമരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് 76,000/-രൂപ കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു(അക്കൗണ്ട് നം.KFLTSRKGA150025).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)ഈ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രകാരം 76 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധാതുലവണങ്ങൾ,വിരമരുന്ന് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 760 കിലോഗ്രാം ധാതുലവണങ്ങൾ, വിരമരുന്നുകളാണ് വാങ്ങിയത്.

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് എത്ര കിലോവീതം ധാതുലവണങ്ങൾ, വിരമരുന്ന് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി ധാതുലവണമിശ്രിതം,വിരമരുന്നുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ആയതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 76,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (22-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05)

1-11 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	33/19-20
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ് ടോപ്
അടങ്കൽ തുക	55,444
ചെലവ് തുക	55,444
ബിൽ നം.	1/19-20 തീയതി:16.12.2019
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	34/19-20
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
അടങ്കൽ തുക	1,12,000
ചെലവ് തുക	1,12,000
ബിൽ നം.	2/19-20 തീയതി:16.12.2019
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ

ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നം.S033/19-20 -മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ് ടോപ്, പ്രൊജക്ട് നം. S034/19-20 - മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ഫർണിച്ചർ എന്നിവയുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

1) ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുത്തുകൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം

2) ഇതേ ആനുകൂല്യം വകുപ്പിൽ നിന്നോ, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിമുഖേന കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്നതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം

3) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട്

മേൽ കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 1,67,444/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു .

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/19-20തീയതി :25.06.2021)

1-12 പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ

നിർവ്വണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.213/2020

അടങ്കൽ - 8,20,473/- രൂപ (എസ്.സി.പി)

ആകെ ചെലവ് - 3,59,142/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി കോളനികളായ മലയരു, വടക്കേവളപ്പ്, തെക്കേവളപ്പ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് പിലിക്കോട് സെക്ഷന്റെ ഭരണാനുമതി നം.DB25/AS/22/19-20/Dt.30.11.2019, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം.DB/Demand Note PPS Work/2019-20/55/Dt.17.12.2019 എന്നിവ പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്കായി പ്രകാരം ആകെ 3,59,142 /-രൂപ പിലിക്കോട് സെക്ഷന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. 67033196928/SBI കയ്യൂർ ബ്രാഞ്ചിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം.07/2019-20 /തിയ്യതി -9.12.2019 -3,59,142/- രൂപ. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 3,59,142/-രൂപയുടെ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/23.6.2021)

1-13 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.05/2020

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 10,05,444/- രൂപ

ചെലവ് - 10,05,44/- രൂപ

ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 14,00,000/-രൂപ

ചെലവ് - 13,96,507/-രൂപ

തനത് ഫണ്ട് - 1,94,556/-രൂപ

ചെലവ് - 1,94,556/-രൂപ

ആകെ അടങ്കൽ - 26,00,000/- രൂപ

ആകെ ചെലവ് – 25,96,507/-രൂപ

കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് പിലിക്കോട് സെക്ഷന്റെ ഭരണാനുമതി നം.DB25/AS/28/19-20/Dt.13.12.2019, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം.DB/Demand Note PPS Work/2019-20/58/Dt.17.12.2019 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കാനുള്ള ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആകെ 25,96,507/-രൂപ പിലിക്കോട് സെക്ഷന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.67033196928/SBI കയ്യൂർ ബ്രാഞ്ചിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1.ബിൽ നം.15/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 4,69,303/-രൂപ

2.ബിൽ നം.16/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 4,00,000/-രൂപ

3.ബിൽ നം.17/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 1,30,697/-രൂപ

4.ബിൽ നം.18/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 4,50,000/-രൂപ

5.ബിൽ നം.19/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 4,54,479/-രൂപ

6.ബിൽ നം.20/2019-20/തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 4,92,028/-രൂപ

7.ബിൽ നം.23/2019-20/തിയ്യതി -31.1.2020 പ്രകാരം 5,444/-രൂപ

8.വൗച്ചർ നം.21901287തിയ്യതി -18.12.2019 പ്രകാരം 1,94,556/-രൂപ

ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 25,96,507/-രൂപയുടെ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/23.6.2021)

1-14 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0022/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	8,9,10 ക്ലാസ്സിലെ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി.ഡബ്ള്യു.യു.പി.സ്കൂൾ, ചെറുവത്തൂർ
അടങ്കൽ	2,50,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	2,49,150/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	06/19-20 / 21-01-2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0022/20 പ്രകാരം 8,9,10 ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതിയിൽപെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 2,49,150/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് / ബിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയത് എന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമസഭ/വാർഡ്സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5)ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി അംഗീകരിച്ച വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6)ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികൾ പട്ടികജാതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരാണെന്ന തെളിയിക്കുന്ന ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

7)നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് എന്നിവ മുഖേന സമാനമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചർ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

8)ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

9)ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്. ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,49,150/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (24-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14)

1-15 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0017/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി.ഡബ്ല്യു.യു.പി.സ്കൂൾ, ചെറുവത്തൂർ
അടങ്കൽ	3,50,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	3,03,858/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	02/19-20 / 07-11-2019

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0017/20 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 3,03,858/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ ബിരുദ – ബിരുദാനന്തര കോഴ്സുകൾക്ക് പ്രൊഫഷണൽ കോളേജുകളിൽ പഠിക്കുന്ന 9 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്.

ക്രമ.നം	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേര്
1	വിനയപ്രിയ പി
2	സോന എം
3	അതുല്യ ടി സുധാകർ
4	ദിവ്യ പി ആർ

5	അമൽ സതീഷ്കുമാർ
6	സ്നേഹരവി യു
7	അമൃത കെ.എസ്
8	വിഷ്ണു.ടി
9	അനാമിക ശേഖർ എം

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് / ബിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏത് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് എന്നതിനുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഗ്രാമ വാർഡ് സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ ലാപ് ടോപ്പുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4)ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്, ലഭ്യമാക്കിയ ലാപ് ടോപ്പ് ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5)നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് എന്നിവ മുഖേന സമാനമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,03,858/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (24-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12)

1-16 സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0018/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി.ഡബ്ല്യു.യു.പി.സ്കൂൾ, ചെറുവത്തൂർ
അടങ്കൽ	2,87,877/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	2,11,102/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	05/19-20 / 16-12-2019

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0018/20 പ്രകാരം സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്ന് 2,11,102/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡ്രീം ഇന്ത്യ സ്കൂൾ എയ്ഡ് കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.B-DS12 തിയ്യതി 13-11-2019 പ്രകാരം 2,11,102/- രൂപ വിലയുള്ള ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയതിന് ഡ്രീം ഇന്ത്യ സ്കൂൾ എയ്ഡ് കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ

പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി.(അക്കൗണ്ട് നം.37518703082).

<u>വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ</u>

ക്രമ.നം	ഫർണിച്ചറുകൾ	വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകളുടെ എണ്ണം
1	ഡെസ്ക് & ബെഞ്ച്	25
2	ഗ്രീൻ വൈറ്റ് ബോർഡ്	8
3	ഓഫീസ് ടേബിൾ	10
4	റിവോൾവിംങ് ചെയർ	3

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകൾക്കാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഈ പദ്ധതിക്ക് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്. ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചറുകൾ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4)ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം, പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5)ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ കരാർ പത്രം ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും എഗ്രിമെന്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് പേപ്പറിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,11,102/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (24-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13)

<u>1-17 തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് -അപാകതകൾ</u>

പ്രോജക്ട് നം.	S0016/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുല്യത പഠനം പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.ഡബ്ള്യു.യു.പി.സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
അടങ്കൽ	50,000/-തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	46,550/-രൂപ
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	5262305 തീയതി 28-02-202

	Rs.22,500/-
	5262305 തീയതി 28-02-2020 Rs.24,050/-
ആകെ	46,550/-രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 13 പഠിതാക്കൾക്കും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 9 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്, പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി തുക താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ഇനം	തുക
1	പത്താംതരം തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 1850/-രൂപ നിരക്കിൽ 13 പഠിതാക്കൾക്ക് 24,050/- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയത്	24,050/-
2	ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 2,500/- രൂപ നിരക്കിൽ 9 പഠിതാക്കൾക്ക് 22,500/- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരം – നൽകിയത്	22,500/-
	ആകെ	46,550/-

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)പ്രൊജക്ട് നം.S0016/20 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 13 പഠിതാക്കൾക്കും,ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 9 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകുന്നതിനായി യഥാക്രമം ഒരു പഠിതാവിന് 1850/- രൂപ നിരക്കിൽ 13 പഠിതാക്കൾക്ക് 24,050/- രൂപയും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി ഒരു പഠിതാവിന് 2,500/- രൂപ നിരക്കിൽ 9 പഠിതാക്കൾക്ക് 22,500/- രൂപയും ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരം -ന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ആകെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 22 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ പാസ്സായവരുടേയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം ചെയ്തവരുടേയോ എണ്ണം ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 13 പഠിതാക്കളുടെയും,ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 9 പഠിതാക്കളുടെയും അപേക്ഷ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 46,550/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (23-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07)

1-18 എസ്.എസ്.എ. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.11/2020 – എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ

ബിൽനം.01/19-20.തീയ്യതി.15-07-2019,-5,00,000/-(വികസനഫണ്ട് ,ജനറൽ)

ജി.ഒ. (എം.എസ്) 4/2016 തി. 11.01.16, ഖണ്ഡിക11.6.li പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ. യും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ SSA പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഇതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് അധികാരികളും, പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തകരും, എസ്.എസ്.എ. യും കൂടി ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിൽ എസ്.എസ്.എ. പ്രൊജക്ടിൻ കീഴിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ചാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പ്രൊജക്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കണം എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് പണം നൽകിയത്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ എന്ന മേൽ പദ്ധതിക്കായി പിൻവലിച്ച 5,00,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 5,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (23-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06)

1-19 പ്രൈമറി വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0118/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രൈമറി വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി.ഡബ്ള്യ.യു.പി.സ്കൂൾ, ചെറുവത്തൂർ
അടങ്കൽ	1,00,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	19,867/-രൂപ
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	911541 /23-01-2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0118/20 പ്രകാരം പ്രൈമറി വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 19,867/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി.ബി.എസ്,പബ്ലിഷർ, ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടർ കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.1920/GLR-113 തിയ്യതി 09-11-2019 പ്രകാരം 19,867/-രൂപ വിലയുള്ള ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് ടി.ബി.എസ് പബ്ലിഷർ ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടർ കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി.(അക്കൗണ്ട് നം.2385261000297).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)വാങ്ങിയ ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വാങ്ങിയ ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)വാങ്ങിയ ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവും കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4)ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5)പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെയും, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങളും ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെയും, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 19,867/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (23-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09)

<u>1-20 കേരളോത്സവം-2019 നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.S0020/2020 – കേരളോത്സവം-2019

ഫണ്ട് - തനത് ഫണ്ട്- 1,00,000/-രൂപ

മറ്റുള്ളവ – 20,000/-രൂപ

ആകെ - 1.20,000/- രൂപ

ചെക്ക് നം.980922/28-02-2020- 70,000/-രൂപ

ചെക്ക് നം.980923/28-02-2020- 20,000/- രൂപ

ചെക്ക് നം.5503667/22-10- 2019 - 30,000/- രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0020/2020 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ യുവതി യുവാക്കളെ പങ്കെടുപ്പിച്ച് കൊണ്ട് കലാകായിക പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് 1,00,000/- രൂപയും, മറ്റുള്ളവയിൽ നിന്നും 20,000/-രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 1,20,000/- കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പ് പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ കലാകായിക പരിപാടികൾ നടത്തിയതിന്റെ ചെലവ് വൗച്ചറുകളിൽ 73,402/-രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ മാത്രമെ പരിശോധയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. ബാക്കി 46,598/- രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1.20,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (23-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08)

1-21 മൃഗാശുപത്രിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S0094/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൃഗാശുപത്രിക്ക് ഫർണിച്ചർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	1,00,000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	58,702/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	21900929/25-10-2019

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0094/20 പ്രകാരം മടക്കര മൃഗാശുപത്രിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ (റോഡിതരം) നിന്ന് 58,702/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ. FE/19-20/075- 531142792880 തിയ്യതി 23-10-2019 പ്രകാരം 58,702/- രൂപ വിലയുള്ള ഫർണിച്ചർ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.67190788276).

വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ

ക്രമ.നം	ഫർണിച്ചർ	ഫർണിച്ചറുകളുടെ എണ്ണം
1	റിവോൾവിംങ് ചെയർ (High Back Armed Cushioned)	1
2	റിവോൾവിംങ് ചെയർ (Medium Back Armed Cushioned)	1
3	ഓഫീസ് ചെയർ(Steel Armed Cushioned)	2
4	സ്റ്റീൽ ഓഫീസ് ടേബിൾ (5x3x2 1/2)	1
5	പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ (Armed Nilkamal)	20
6	സ്റ്റീൽ റാക്ക്	2
7	സ്റ്റീൽ അലമാര	2
8	സ്റ്റീൽ ഓഫീസ് ടേബിൾ (	2

3x2x2 1/2)

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയ സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ കരാർ പത്രം ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും എഗ്രിമെന്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് പേപ്പറിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3)പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ടും, പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ടും, പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 58,702/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (22-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04)

1-22 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം വനിതകൾക്ക് - അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	S0052/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം വനിതകൾക്ക്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സെർജൻ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	3,17,240/- രൂപ വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ-1,44,200/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം -1,73,040/-
ചെലവ് തുക	3,17,240/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	07/19-20 -1,44,200/-രൂപ, 03-03-2020 ചെക്ക് നം.980854/29-01-2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0052/20 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 721 വനിതകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 1,44,200/- രൂപയും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 1,73,040/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 3,17,240/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെ.കെ. എഗ്ഗർ നേഴ്സറി, സപ്ലൈയർസ്,കരിവേടകം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.C/68/19 തിയ്യതി 10-01-2020 പ്രകാരം 110/-രൂപ വിലയുള്ള 2,884 മുട്ടക്കോഴികളെ വാങ്ങിയതിന് 3,17,240/-രൂപ കെ.കെ. എഗ്ഗർ നേഴ്സറി, കരിവേടകം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.626601010050065).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)ഈ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം 721 ആണ്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് തുക 440/- രൂപയാണ് (200 രൂപ സബ്സിഡി, 240 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 4 വീതം കോഴികളെ 721 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതായി പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും 721 ഗുണഭോക്താക്കൾ മുട്ടക്കോഴികളെ കൈപറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. 721ഗുണഭോക്താക്കൾ 2884 കോഴികളെ കൈപറ്റിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമസഭ/ വാർഡ് സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ (721 പേരുടെ) പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,17,240/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (22-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02)

<u>1-23 മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ</u>

പ്രോജക്ട് നം.	S0041/20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	1,00,000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	1,00,000/-രൂപ
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	21900928 / 25-10-2019

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ S0041/20 പ്രകാരം മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതാനായി 1,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ന്യൂ ലാൽ എന്റർപ്രൈസസ് പയ്യന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വൊട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് കൊണ്ട് ഈ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ നമ്പർ.3061 തിയ്യതി 20-09-2019 പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ വിലയുള്ള മരുന്നുകൾ മൃഗാശുപത്രിക്ക് വേണ്ടി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) 1,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ക്വൊട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത്, ക്വൊട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചത് , ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3)ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ

നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (22-06-2021 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	22-06-2021&23-06-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	104856	42/20 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	104856	0
		2019-20	100000	31/20 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
		2019-20	400000	124/20 ഷീ ലോഞ്ച് നിർമ്മാണം	400000	0
		2019-20		29/20 പാൽ ഉൽപാദനത്തിന് സബ്സിഡി	313496	0
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	104856	42/20 കൃഷി വികസന പദ്ധതി	104856	0
		2019-	154000	31/20 പാലിയേറ്റീവ്	154000	0

		20			
		2019-20	800000	195/20 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(ഭൂമി വാങ്ങൽ)	800000	0
		2019-20	200000	14/20 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ്	200000	0
		2019-20	500000	29/20 പാലുൽപാദനത്തിന് സബ്സിഡി	500000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ /ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ. ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വലിക്കൽ	1)21901514/16-12-2019 Rs.4,69,303 2)21901515/16-12-2019 Rs.4,00,000 3)21901516/16-12-2019 Rs.1,30,697 4) 20901517/16-12-2019 Rs.4,50,000 5) 20901518/16-12-2019 Rs.4,54,479 6)21901519/16-12-2019 Rs.4,92,028 7)21901591/29-01-2020 Rs.5,444 8)21901206/06-02-2020 Rs.1,94,556	25,96,507	25,96,507	0
കേരള ജല അതോറിറ്റി	ആയുർവേദ ആശുപത്രി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	21901286/06-02-2020	11,554	11,554	0
കെ.എസ്.	സ്ട്രീറ്റ്ലൈറ്റ്ലൻ	21901511/ 09-12-	3,59,142	3,59,142	0

ഇ. ബി.	വലിക്കൽ(SC)	20219			

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്- ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ക്രമ നമ്പർ	കൺവിനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത തുക	ബാക്കി
	ഇല്ല					

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നമ്പർ 2278 തസ്വഭവ തീയതി L8.8.2018	1,32,00,000	1,21,20,000 13,20,000 (തൻവർഷംലഭിച്ചത്) ആകെ.13,4,40,000	9,26,471	0	1,25,13,529

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
ഇല്ല				

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1996-97	39	2000 -01	4.116.A	ഉപാധി രഹിത ഫണ്ട് മണ്ണ് നിറയ്ക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക	തടസ്സം തീർപ്പായിട്ടില്ല

				നിരക്ക് നൽകി	
1996-97	40	2000 -01	4.116.B	ഉപാധി രഹിത ഫണ്ട് മണ്ണ് നിറയ്ക്കൽ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി	തടസ്സം തീർപ്പായിട്ടില്ല
2012-13 പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട് (ഖര മാലിന്യ സംസ്കരണം)	-	2012 -13	3.3.6(20)	മാലിന്യമുക്ത പദ്ധതി -പ്ലാസ്റ്റിക്ക് റിക്കവറി സെന്റർ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചത്	നാട്ടുകാരുടെ എതിർപ്പിനെ തുടർന്ന് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം ബഡ്സ് സ്കൂൾ കെട്ടിടമായി പരിവർത്തനപ്പെടുത്താൻ അനുമതിയ്ക്കായി സർക്കാരിനോട് ഭരണസമിതി അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2014-15 പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്. (നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ)	-	2014 -15	4.1.4	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തന രഹിതം	തടസ്സം തീർപ്പായിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹15,76,64,118
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹11,36,95,664
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക	₹5125562

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
-	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	76,000	ഡോ.സോന സണ്ണി വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-11	1,67,444	അബ്ദുള്ള.കെ.പി സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്
1-12	3,59,142	കെ.നാരായണൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-13	25,96,507	ടി.വി.പ്രഭാകരൻ സെക്രട്ടറി
1-14	2,49,150	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-15	3,03,858	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-16	2,11,102	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-17	46,550	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-18	5,00,000	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-19	19,867	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-20	1,20,000	മാധവൻ.പി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി ഡബ്യു യു പി സ്കൂൾ ചെറുവത്തൂർ
1-21	58,702	ഡോ.സോന സണ്ണി വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-22	3,17,240	ഡോ.സോന സണ്ണി വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-23	1,00,000	ഡോ.സോന സണ്ണി വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	5125562	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1989-90മുതൽ 1995-96വരെ	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.2/562/1996 തീ.04.01.1997(ജെ.ആർ.വൈ)	-
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(3) തീ.29.05.2019	3
1999-2000	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(6) തീ.29.05.2019	2
2000-01 (പദ്ധതി)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(8) തീ.29.05.2019	2
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(11) തീ.29.05.2019	1
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(12) തീ.29.05.2019	3
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/827/18(13) തീ.29.05.2019	3
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(12) തീ.14.03.2018	9
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(13) തീ.14.03.2018	5
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(14) തീ.14.03.2018ഓഡിറ്റ്	9
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(15) തീ.14.03.2018	6
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(16) തീ.14.03.2018ഓഡിറ്റ്	2
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(17) തീ.14.03.2018	8
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(18) തീ.14.03.2018	1
2012-13 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(19) തീ.14.03.2018	3
2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(20) തീ.14.03.2018	5
2015-16	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.9/260/18(21) തീ.14.03.2018	7
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/771/17,തീ.11-07.2017	8
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/1189/2018 തീ.04.12.2018	8
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9/791/2019 തീ.14-08-2019	13

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cheruvathur Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	29749537.00
Cash	Cash	RP-40(a)	69350.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1598230.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4307257.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	6585755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53038346.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1212211.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7194376.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	41970442.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	27582.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1320000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	294943.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1148373.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8962441.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	173275.00
	Grand total		157664118.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3941014.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	905686.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3124581.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5118498.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	9255285.00

252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	854075.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	2947967.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	594000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	6132648.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	5110.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	601000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-1665212.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	45692.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	46620797.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	15066.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-86193.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	36076.00
340000000	Deposits Received	RP-34	92440.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3063729.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	18508362.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4553795.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	1320000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	7710248.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	43968454.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0

		Grand Total	157664118.00

അനുബന്ധം - 4

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cheruvathur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	7922335.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3288672.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	5259236.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	6585755.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	99038776.00
171000000	Interest Earned	I-8	1212211.00
180000000	Other Income	I-9	5000.00
	Total Income		123311985.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11338281.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	946082.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3305309.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	15066.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5407865.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	50564130.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	564708.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2958813.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	22983100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	6132648.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	5110.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	601000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	11853755.00
	Total Expenditure		116675867.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		6636118.00

280000000	Prior Period Item	I-18	-6542300.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		13178418.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Cheruvathur Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	16358237.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	4099.00
312000000	Reserves	B-3	104880501.00
	Total Reserve & Surplus		121242837.50
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5622838.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5622838.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	12513529.00
	Total Loans		12513529.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3568420.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1649669.00
	Total Current Liabilities and Provisions		5218089.00
	TOTAL LIABILITIES		144597293.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	134107192.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-53006432.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1196848.00
	Total Fixed Assets		82297608.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	416875.50
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	12513529.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	43968454.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5400827.00
Total Current Assets, Loans and Advances			62299685.50
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS			144597293.50