കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.10/444/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 23/03/2022
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാരോട് 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 കാരോട് 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.10/444/2022 തീയ്യതി: 23/03/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കാരോട് 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 08-12-2019 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 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)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-11-2021	15-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-11-2021	15-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ.പ്രതാപ്കുമാർ ആർ,ഓഡിററ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
2. ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് എസ്.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3. ശ്രീമതി.ബിന്ദുലത ബി പി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4. ശ്രീ.ദിലീപ്കുമാർ കെ എൻ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
5. ശ്രീ.രാജു എസ്.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സൌമ്യാ ഉദയൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-05-2019
ശ്രീ.ശ്രീധരൻ	സെക്രട്ടറി	01-06-2019	18-07-2019
ശ്രീ.എ ഗോപാലൻ	സെക്രട്ടറി	19-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-05-2019
ശ്രീ.ശ്രീധരൻ	സെക്രട്ടറി	01-06-2019	18-07-2020
ശ്രീ.എ ഗോപാലൻ	സെക്രട്ടറി	19-07-2019	31-03-2020
സുരേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
സുനി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ബിജു സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സിമി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ബീന ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സ്മിതാ റാണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ആരോമൽ	വി ഇ ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ഷിബിൻ.വി	വി ഇ ഒ	01-04-2019	31-03-2020
വിജയലക്ഷ്മി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശിവാംബിക എസ്.വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
സൌമ്യ	ഐ .സി .ഡി .എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ലിനിതാ മെർലിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ P.H.C	01-04-2019	31-03-2020

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-2
3	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-3
4	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-4
5	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Dileep Kumar K N (Senior Grade Auditor, On 13-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-5
6	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 21-03-2022)	1-6
7	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Prathap Rajan R.G (Computer Assistant, On 21-03-2022)	1-8
9	വരവിലുമധികമായി ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-9
10	രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-10
11	നടപടിക്രമം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിൽ കുറവു വരുത്തി Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-11
12	കളക്ഷൻ ആക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-12
13	ഇ.എം.എസ്. വായ്പ ക്ലോസ് ചെയ്തത് അക്കൗണ്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-13
14	ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ/നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-14
15	സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനു ശേഷമുള്ള ചെലവുകൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-15
16	റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Raju. S (Auditor, On 24-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-16
17	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം അനുസരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. Written By: Raju. S (Auditor, On 14-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-17
18	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം അനുസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തിയില്ല.നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചു. Written By: Raju. S (Auditor, On 14-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-18
19	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Raju. S (Auditor, On 14-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-19
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-20
21	കേദാരം സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം-ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു- 3,23,630/-രൂപ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-21
22	ജൈവസമൃദ്ധി-തരിശു കൃഷി ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു-1,14,000/- രൂപ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-22
23	കിണർ റീചാർജിംഗ്- സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിനേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി. Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Prathap Rajan R.G (Computer Assistant, On 21-03-2022)	1-23
24	കമ്പ്യൂട്ടർ പർച്ചേസിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല-അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Rajeevan Chellan (Office Superintendent, On 21-03-2022)	1-24
25	സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനം അഭികാമ്യമായ പ്രവൃത്തികൾ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: K Sreeja (Deputy Director, On 23-03-2022)	1-25
26	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നു-മറ്റ് സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ് Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-26
27	വാഹന വാടക-വലിയ വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കണം Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-27
28	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ കട്ടിലിന്റെ ഗുണമേന്മാ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 03-02-2022)	1-28
29	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു-2,43,750 രൂപ Written By: Sreejith S K (Senior Grade Auditor, On 23-11-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-29
30	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അനർഹയായ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 13-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-30
31	ഇ-ടെണ്ടർ ഫോം വില പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് Written By: Dileep Kumar K N (Senior Grade Auditor, On 19-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-31
32	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ-സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: Dileep Kumar K N (Senior Grade Auditor, On 19-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-32
33	കെട്ടിടനിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അധികം തുക അടവാക്കി-4722 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Dileep Kumar K N (Senior Grade Auditor, On 19-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-33
34	2019-20 ൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ Written By: Dileep Kumar K N (Senior Grade Auditor, On 19-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	1-34
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021)	4-3
4	വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Prathap Rajan R.G (Computer Assistant, On 21-03-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021)	4-7
8	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Prathap Kumar R (Audit Officer (HG), On 02-03-2022) Last Updated By: Prathap Rajan R.G (Computer Assistant, On 21-03-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: BINDHULATHA BP (Senior Grade Auditor, On 01-12-2021) Last Updated By: Sreelatha Devi N (Computer Assistant, On 19-03-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ലെ തീരുമാനം നം. ലൂടെ 3688882/- രൂപ മുന്നിരുപ്പും, 354087000/- രൂപ വരവും, 353421810/- രൂപ ചെലവും, 4354072/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുമുള്ള ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകി.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് നിയമം 214 പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി

1) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നോൺപ്ലാൻ വരവ്, ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രൊപ്പോസൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം കൂടി തീരുമാനങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റിനുള്ളിൽ ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, അത്യാവശ്യമുള്ള ചെലവുകൾക്കായി ബജറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്തുന്നതിനും ധനകാര്യ കമ്മിറ്റിയും ശ്രദ്ധിച്ചില്ല.

3) വിവിധ ഹെഡുകളിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിലും അധികമായി ചെലവു ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	2019-20 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത തുക	2019-20ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുക
2513001 ഭവന നിർമ്മാണം	36443636	6868800
2513006 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പരിപാടികൾ	1858134	1000000
2513012 മറ്റ് സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പരിപാടികൾ	511875	100000
2514101 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	1500000	-
2514102 മറ്റു പോഷകാഹാര പരിപാടികൾ	523000	-

4) യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരവു പരിഗണിക്കാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നു.

വിവിധ ഹെഡുകളിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിലും കൂടുതൽ വരവ് ലഭിച്ചു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	2019-20 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വരവ് തുക	2019-20ബജറ്റ് പ്രകാരമു ള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ്
1501101 സെയിൽ ഓഫ് ടെണ്ടർ ഫോംസ്	411082	150000
1402001 പെനാൽട്ടീസ് &ഫൈൻസ്	496360	100000

വിവിധ വരവുകളുടെ ഡിമാന്റിലും കുറവാണ് പ്രതീക്ഷിത വരവ്. വാസ്തവത്തിലുള്ള വരവും പ്രതീക്ഷിത വരവും തമ്മിലുള്ള വലിയ അന്തരം യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെയല്ല ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 12/11.11.2021) ഇടർ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശരിയായ വരവു ചെലവുകളെ ആധാരമാക്കി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2020	23.06.2020

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പും പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ, കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated എന്നത് Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents ുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. Stock In Hand (Inventories) മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. വാർഷികകണക്കുകൾക്കൊപ്പം അനുപാതങ്ങൾ (Ratios) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. തൻ വർഷ ചെയ്യാത്ത, തൻ വർഷ ചെലവുകൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാഹരണമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദിവസവേതന, പാർട്ട് ടൈം , കരാർ ജീവനക്കാർ, ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം എന്നിവരുടെ മാർച്ച് 2020 ലെ ചെലവുകൾക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.)

7. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.(വരവ് 191024515/- ചെലവ് 191624786/-)

8. ഇ.എം.എസ്. വായ്പ അടവ് തുക, നീക്കിയിരുപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്കുകളും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	മുന്നിരുപ്പ്	തൻവർഷ അടവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	2483607	2394174	89433
ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	2483607	2483607	0

9. കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. വായ്പ മുൻവർഷ നീക്കിയിരുപ്പ് (36387397)+തൻവർഷ വായ്പ (26840000)-തൻവർഷ തിരിച്ചടവ് സുലേഖ പ്രകാരം (4500000) എന്നത് വർഷാവസാന വായ്പ നീക്കിയിരുപ്പ (57800897) മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

10. ഡിപ്പോസിറ്റുകൾ മുൻവർഷ നീക്കിയിരുപ്പ് (732681) + തൻവർഷ വരവ് (353754)-തൻവർഷ ചെലവ് (253937)എന്നത് തൻവർഷ നീക്കിയിരുപ്പുമായി (843950) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

11. തൻ വർഷ ആകെ ആസ്തി B11 (108792555) - മുൻ വർഷ ആകെ ആസ്തി B11 (94349147) എന്നത് തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികൾ RP38(14424830) മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

12. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ അഡ്വാൻസ് വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വരവ് വരവ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വരവിനം	ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ്
ഡി&ഒ	500
പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് ട്രേഡേഴ്സ്	5000

13) മാർക്കറ്റ് വരവിനത്തിൽ രസീത് നം. 119010105568/13.02.2020 പ്രകാരം മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച 25500/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ മുൻകൂർ ആയി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

14) ലേലം വരവുകൾ - വാർഷിക കണക്കുകളും, രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

15) വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിശദാംശങ്ങൾ സഞ്ചയ, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി (തൻ വർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സഞ്ചയ പ്രകാരം	3764250	3389350	300689
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	3545903	3232893	328660

വസ്തുനികുതി (അരിയർ)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
സഞ്ചയ പ്രകാരം	1437812	1115003	329068
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	1581560.85	1050039	254236.85

16) Beneficiary Contribution ചെലവ് 1,07,220/- രൂപ സുലേഖ എക്സ്പെന്റിച്ചറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

17) വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വരവ് എ.സി.ആർ വുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ടിനം	ആർ.പി.7 പ്രകാരം	എ.സി.ആർ. പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	15677012	16233769
സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ്	10250434	10324825

18) മൂന്നു മാസത്തിലധികമായ ചെക്കുകൾ Stale Cheque ആയി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. (ഉദാ-ഐ.ഒ.ബി. തനത് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 2019 ഏപ്രിൽ മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ മാറിയിട്ടില്ലാത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

19) സേവന ഡി.ബി.റ്റി. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമൂഹ്യ ക്ഷേമപെൻഷൻ വരവ്, ചെലവ് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പെൻഷൻ ഇനം	ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ പ്രകാരം	സേവന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6838200	9435000
വിധവാ പെൻഷൻ	6072000	7212000
50 വയസ്സിനുമുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	252600	337800
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4483200	6280200
വാർധക്യ പെൻഷൻ	12309900	17297100

20) തനത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പലിശ ഹെഡിൽ മറ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പലിശ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി. (ഐ.ഒ.ബി. തനത് അക്കൌണ്ടിൽ 209339/- രൂപയാണ് തൻ വർഷം പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. Co-operative Bank Health Insurance Account ൽ വന്ന 14570/- രൂപയുടെ പലിശ വരവു കൂടി ആർ.പി. 9 ബാങ്ക് പലിശ ഹെഡിൽ 223909/- രൂപയെന്ന രേ

21) ആർപി. 40(a), 40(b) പ്രകാരം ലൈഫ് മിഷൻ -ഐ.ഒ.ബി. അക്കൌണ്ടിലെ മുന്നിരുപ്പ്/നീക്കിയിരുപ്പ് 500/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം മുന്നിരുപ്പ് 505/- രൂപയും, നീക്കിയിരുപ്പ് 523/- രൂപയുമാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

22) ശമ്പളം, അലവൻസുകൾ തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തന ചെലവുകൾക്കായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. നു നൽകിയ തുകയിൽ 31.03.2020 ൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക 30,39,439/- രൂപ എന്നാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ(B18) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇത് 8,83,084/- രൂ

23) I18- Prior Period Income – Property Tax On Non Residential Buildings ഹെഡിൽ 320766/- രൂപ ബുക്ക് ചെയ്ത് ഡിമാന്റിൽ നിന്നും കുറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഡിമാന്റിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനാധാരമായ രേഖകൾ ഭരണസമിതി തീരുമാനം തുടങ്ങിയവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

24) സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളും, ചെലവു പത്രികയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക 4-1)

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ക്യൂ ബിൽ	ലാപ്സായ തുക/ നീക്കിയിരുപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	17237459	17237459	21404369	-	-4166910	124% *
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5775059	5775059	3367768	-	2407291	58%
സി.എഫ്.സി.	0	17151228	17151228	10324825	-	6826403	60%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	15701000	15701000	7700395	-	8000605	49%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6463000	6463000	3392051	-	3070949	52%

* വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ചെലവ് വരവിലും അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വികസനഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റ് ആയി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന തുക പൂർണ്ണമായും എ.സി.ആർ ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ലൈഫ് വായ്പ, മറ്റ് കുടിശ്ശികകൾ എന്നീയിനങ്ങളിലെ തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്താണ് സർക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത്. ഇപ്ര

** ഗ്രാന്റ് യൂട്ടിലൈസേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് / സുലേഖ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	21404369	15677012
എസ്.സി.പി. ഫണ്ട്	3367768	2994827
സി.എഫ്.സി.	10324825	10250434

*** കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകളുടെ മുന്നിരുപ്പ്, വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ഒഴികെയുള്ള മറ്റു ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവ് 60% ത്തിലും താഴെയാണ്. അതായത് പ്രസ്തുത ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച 40% തുകയും ലാപ്സാകുകയുണ്ടായി. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 23/12.11.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ട് ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2019-20 വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച ബദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയ വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	8	3528590	7	743060	3	1	21.06
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	10	1542200	10	2566750	3	0	16.64
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	8	1289449	8	788967	5	0	61.19
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	500000	1	500000	0	0	100
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	0	0	100
6	വി.ഇ.ഒ	15	164699449	10	12371902	10	5	7.51
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	9128670	7	5648601	2	6	61.88
8	സെക്രട്ടറി	34	14889244	22	10625767	0	12	71.37
9	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	6	1058750	3	492176	0	3	46.49
10	അസ്സ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	185	45525689	-	20559717	-		45.16
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	3111320	1	2196029	0	0	66.32
12	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	3348640	1	72850	0	3	2.18

പദ്ധതിപ്പണം കൃത്യമായ മുന്നൊരുക്കത്തിലൂടെ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പരമാവധി ചെലവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ചില മേഖലകളിൽ വളരെ കുറഞ്ഞ ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ്. ഉദാ: ക്ഷേമം, മൃഗസംരക്ഷണം (വി.ഇ.ഒ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ എന്നിവർ നിർവ്വഹണം നടത്തി) ഭരണസമിതിയും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഈ വിഷയം ഗൗരവമ

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (രൂപ)	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	42967	1892877	1935844	1931801	4043
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	63694345	63694345	63694345	0
100 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച തൊഴിലാളികൾക്കുള്ള ഇൻസന്റീവ്	0	495000	495000	492000	3000

എ) തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്കുള്ള ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല .

100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ പൂർത്തിയാക്കിയ തൊഴിലുറപ്പ് ജീവനക്കാർക്കുള്ള ഇൻസന്റീവ് ആയി 495000/- രൂപ കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ചിരുന്നു. എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.03.2020ൽ ഇതിൽ 3000/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖ
ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ /അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെപ്പറയും വിധം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	490200	523
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9435000	1363
വിധവ പെൻഷൻ	7212000	1089
വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	17297100	2233
വികലാംഗ പെൻഷൻ	6280200	807
വിവാഹ ധന സഹായം	270000	9
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	337800	43

എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകളും ബന്ധപ്പെട്ട ഡി.ബി.റ്റി സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. വിവിധ രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം, നികുതി നികുതിയേതര തനതുവരുമാനങ്ങളുടെ ശേഖരണത്തിൽ കൂടുതൽ കൃത്യതയും ആധികാരികതയും വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ എന്നിവയിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ആവശ്യപ്പെടും വിധം പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയതുകഴിഞ്ഞ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി മാറണം. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം നിലവിൽ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാകുന്നില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതിനും സ്പിൽ ഓവർ ആകുന്നതിനും നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിക്കുന്നതിനും
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിച്ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സുലേഖയിലെ ചെലവു പത്രികയിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ വരുന്നില്ലെന്ന ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12/11/2021 11 A.m -ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 2326/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 വരവിലുമധികമായി ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവിലുമധികം തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ആകെ വരവ് 191024515/- രൂപയും, ആകെ ചെലവ് 191624786/- രൂപയുമാണ്. വരവിനേക്കാൾ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്താനിടയായ സാഹചര്യം അന്വേഷിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ

ഡിപ്രിസിയേഷൻ എന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതകളുടെ വിശകലനത്തിൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്ന ഒന്നാണ്. ഇത്തരം ചെലവുകൾക്ക് അതതു സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ തുക മാറ്റി വയ്ക്കാതിരിക്കുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രതയെ ബാധിക്കുന്നതാണ്. വരവു തുകകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകളും ചെലവ് പെരു

1-10 രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

എ) വരവു രജിസ്റ്ററുകൾ

വിവിധ വരവു രജിസ്റ്ററുകൾ (ഉദാഹരണമായി പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് (എംപ്ലോയിസ്), പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് (ട്രേഡേഴ്സ്, ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ്), മാർക്കറ്റ് വരവ്, ഫലവൃക്ഷങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ആദായം) യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. വരവുകൾക്ക് ഡിമാന്റ് രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വരവ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ രജിസ്റ്ററുകളിൽ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തു

ബി) ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററിൽ 2013 മുതലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഇവ അവ്യക്തമാണ്. ഏതിനത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നോ, രസീത് നം ഉടങ്ങിയ വിവരമോ, റീഫണ്ട് വിവരമോ ഇതിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സെക്രട്ടറി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മൂന്നു വർഷം പൂർത്തിയായ ഡെ

1-11 നടപടിക്രമം പാലിക്കാതെ വസ്തുനികതി ഡിമാന്റിൽ കറവു വരുത്തി

I18- Prior Period Income – Property Tax On Non Residential Buildings ഹെഡിൽ 320766/- രൂപ ബുക്ക് ചെയ്ത് ഡിമാന്റ് കറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനാധാരമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7) വസ്തുനികതി ഡിമാന്റ് സഞ്ചയയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ വേണ്ടിയാണ് 320766/- രൂപ Prior Peric

1-12 കളക്ഷൻ ആക്കാത്ത ചെക്കുകൾ

ചെക്ക് നം. 702513/04.06.2019 പ്രകാരം ലഭ്യമായ 1250/- രൂപ നാളിതുവരെ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഐ.ഒ.ബി. തനത് അക്കൌണ്ടിന്റെ റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഈ ചെക്ക് പണമാക്കാത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ചെക്ക് തുക വരവാക്കി മാറ്റാത്തതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 7)

1-13 ഇ.എം.എസ്. വായ്പ ക്ലോസ് ചെയ്തത് അക്കൗണ്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019 ലെ ഇ.എം.എസ്. വായ്പാ കടിശ്ശിക 24,83,607/- രൂപയാണ്. ഇതിൽ പ്രോജക്ട് നം. 4/20 ഇ.എം.എസ്. ഭവനവായ്പ തിരിച്ചടവ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 23,94,174/- രൂപ (ആർ.പി.32) പൊൻവിള സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ ഒടുക്ക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, ഭരണസമിതിയുടെ 30.05.2019 ലെ 1
നിന്നും ഒടുക്ക വരുത്തിയ തുകയും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല. തൻ നിമിത്തം വായ്പ അക്കൗണ്ടിൽ 89433/- രൂപ കടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു. വി.ഇ.ഒ. യുടെ പേരിലുള്ള 10733 എന്ന അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തതു സംബന്ധിച്ച രേഖകളും പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ/പാസ്സ് ബുക്കുകൾ പരിശേ

1-14 ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ/നിക്ഷേപങ്ങൾ

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ B18 ൽ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ തുക ക്രമീകരിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

എ) – 460100101 Festival Advance – 11000/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സ്ഥലംമാറി പോയ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനുള്ള 9000/- രൂപയും, ഹെഡ് മാറി ബുക്ക് ചെയ്ത 2000/- രൂപയും ഉൾപ്പെട്ടതാണ് ടി തുക യെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 7/10.11.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മുൻ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാകവാനുള്ള മുൻകൂർ തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ

ബി) 460500202 Deposit With KSEB – 6344438/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്കിലും ഇതേ തുക ക്രമീകരിക്കാനുള്ളതായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് തുക ക്രമപ്പെടുത്താത്തതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ നികേ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ, ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി)460500420 Advance To Kerala Electrical And Allied Engineering Ltd – 1257575/-

കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് ലിമിറ്റഡ് ന് മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പ്രകാരം നൽകിയ തുകയാണെന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ മുൻകൂർ ആയി നില നിർത്തിയിരിക്കുന്നതായും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷവും ആസ്തിയാക്കി മാറ്റാതെ മുൻകൂർ ആയി ത

1-15 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന ശേഷമുള്ള ചെലവുകൾ

ചെക്ക് നം. 496083/08.04.2019 – 36906/- തനത് ഫണ്ട്

മേൽ പ്രകാരം എണ്ണവിള പബ്ലിക് ലൈബ്രറിയിൽ പത്രങ്ങൾ, മാസികകൾ എന്നിവ ഇട്ടവകയിൽ 2014 മുതൽ 2018 സെപ്റ്റംബർ വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്കുള്ള തുകയായി 36,906/- രൂപ അനവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കടിശ്ശികയായ ചെലവുകൾക്കായി പ്രസ്തുത വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ തുക വകയിരുത്തണമെങ്കിലും, ഗ്ര

1-16 റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നറേഷൻകടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസും,തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്നും അവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത പക്ഷം റേഷൻകടകളുടെ മേൽ അധികാരിയെന്ന നിലയിൽ താലൂക്ക് സപ്ലൈആഫീസർക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകി പ്രസ്തുത നികുതി ഈടാക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 5സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ ലൈസൻസ് നേടിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരം ആശുപത്രികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ആ കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടം എന്നയിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ചുമത്തിയിരിക്കുന്നു.അതുകൊണ്ട് നികുതിയിനത്തിൽ കറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട് വി

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ,വിസ്തീർണം,	സഞ്ചയയിലെ ഉപയോഗക്രമം
1	ഡോ.ആതിര	3/449 ,30 M^2	പാർപ്പിടം
2	ഡോ. ജോർജിനോ	11/151, 42 M^2	പാർപ്പിടം
3	മായ.എം	9/95 30 M^2	പാർപ്പിടം

മേൽ വിവരിച്ച ആശുപത്രികൾക്ക് നൽകിയ ലൈസൻസ് പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗം പരിശോധിച്ച് സഞ്ചയയിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതും, ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതിയിടാക്കിയും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തിയില്ല.നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചു.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തിയില്ല .നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചു .

2019-20 വർഷത്തിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ വിവരിക്കുന്ന ഉപയോഗവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർകെട്ടിട നമ്പർ	സഞ്ചയയിലെ ഉപയോഗക്രമം/ വിസ്തീർണ്ണം.	ലൈസൻസ് നേടിയ ഉപയോഗക്രമം	റിമാർക്സ്
1	4/695	പാർപ്പിടം	ജിംനേഷ്യം	ഉപയോഗക്രമം അനസരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2	11/549	,,	അരി മൊത്തവ്യാപാരം	,,
3	11/370	,,	വസ്ത്രവ്യാപാരം	,,
4	15/290	,,	മെഡിക്കൽസ്റ്റോർ	,,
5	8/264	,,	പ്രസ്	,,
6	13/138-1 13/138/3	,,	ട്യൂവീലർ സെയിസ്സ് ഷോപ്പ്	,,
7	11/470	,,	പ്രിൻറ്റിംഗ് പ്രസ്	,,
8	11/117		റൈസ് മിൽ	9 M^2. വിസ്തീർണ്ണം പുനപരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
9	6/60	ഷോപ്പുകൾ.200.54m^2	ക്ഷീരോത്പാദന കേന്ദ്രം	നിലവിൽ ഈടാക്കുന്ന നികുതി നിരക്ക് 30/-രൂപ.ഈടാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് 50/-രൂപ.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം17പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം ഉപയോഗക്രമത്തിലും, തറവിസ്തീർണത്തിലും മാറ്റം വരുത്തിയാൽ ആ വിവരം കെട്ടിടഉടമ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും, പുതുക്കിയ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാത്തപക്ഷം 1000/-രൂപയോ പുതുക്കിയ നികുതി നിർണ്ണയം മൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി വർദ്ധനവോ ഏതാണോ അധ
ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ,മറ്റു സംഖ്യകളോ കാലഹരണപ്പെടുകയും നിയമാനസൃതമുള്ള അന്വേഷണത്തിൽ അത് നഷ്ടപ്പെട്ടത് ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയോ വീഴ്ചമൂലമാണെന്ന് കാണുകയും ചെയ്താൽ, അങ്ങനെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12%പലിശ സഹിതം കാരണക്കാരായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നോ ഇ

1-19 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ 60ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ ജോലിചെയ്യുന്ന വ്യക്തികൾ അവരുടെ വരുമാനാടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	വില്ലേജാഫീസ് കാരോട്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	ജവഹർ സെൽട്രൽ സ്കൂൾ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1,2, അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
4	കാരോട് വനിതാ സഹകരണ സംഘം	1.2, അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
5	സെക്രട്ടറി അയിര മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി	1,2 അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
6	സിറ്റി മോട്ടേഴ്സ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 ഇ,എഫ്,എച്ച്,എന്നീ വകുപ്പുകളിൽ പ്രത്യേകം പറഞ്ഞിട്ടുള്ള പ്രകാരം വിശദാംശങ്ങൾ നൽകാനും നികുതി അടവാക്കാനും ബാധ്യസ്ഥനായ ഏതെങ്കിലും ആഫീസ് മേധാവിയോ തൊഴിലുടമയോ നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ അങ്ങനെയുള്ള വിവരങ്ങൾ നൽകുന്നതിലോ അടയ്ക്കേണ്ടതായ നികുതി അട
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	-	-	-
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	3/2017	2011-12 To 2015-16	2.8.2019

1-21 കേദാരം സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം-ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു- 3,23,630/-രൂപ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 255/19-20 -കേദാരം സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) - Rs. 1,53,630/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം. - Rs. 1,70,000/-
3,23,630/-രൂപ
ബിൽ നം 171/1.1.2020-Rs. 16380/-
ബിൽ നം 111/12.11.2019-Rs. 89250/-
ബിൽ നം 46/11.7.2019-Rs. 48000/-
ബിൽ നം 217/18.1.2020-Rs. 144500/-
ബിൽ നം 376/26.3.2020-Rs. 25500/-
കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് നം. 255/19-20 കേദാരം സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം പദ്ധതിയിൽ 3,23,630/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ടി പ്രോജക്റ്റിനെ സംബന്ധിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനു 12.11.2021തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രസ്തുത രേഖ

A. നിർദിഷ്ട പ്രദേശം കൃഷിയോഗ്യമായ തരിശാണെന്ന് കൃഷി ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുക

B. രണ്ട് വിള കൃഷി ചെയ്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുക

C. കൃഷി ചെയ്യുന്ന വിള ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുക

D. പാടശേഖര സമിതി/കൂട്ടായ്മകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ,പാടശേഖര സമിതി/കൂട്ടായ്മകളുമായി എന്നിവരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നി ലഭ്യമാക്കുക

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതി ചെലവായ 3,23,630/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ജൈവസമൃദ്ധി-തരിശു കൃഷി ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു-1,14,000/- രൂപ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 255/19-20 ജൈവസമൃദ്ധി-തരിശു കൃഷി
വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം)
ബിൽ നം .172/1.1.2020- Rs. 22000/-
ബിൽ നം .9/9.7.2019- Rs. 92000/-
1,14,000/- രൂപ

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് നം 255/19-20 ജൈവസമൃദ്ധി-തരിശു കൃഷി യിൽ 1,14,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ടി പ്രോജക്റ്റിനെ സംബന്ധിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനു 12.11.2021തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-17 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമായെങ്

A. നിർദിഷ്ട പ്രദേശം കൃഷിയോഗ്യമായ തരിശാണെന്ന് കൃഷി ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം

B. രണ്ട് വിള കൃഷി ചെയ്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

C. കൃഷി ചെയ്യുന്ന വിള ഇൻഷ്വർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

D. പാടശേഖര സമിതി/കൂട്ടായ്മകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ,മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ

മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതി ചെലവായ 1,14,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കിണർ റീചാർജിംഗ്- സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിനേക്കാൾ അധികം തുക നൽകി.

പ്രോജക്റ്റ് നം 257/19-20 കിണർ റീചാർജിംഗ് (ജനറൽ)-സ്പിൽ ഓവർ
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)-Rs.10800/-
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം Rs. 4320/
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം Rs.6480/-
ബിൽ നം. 267/6.2.2020- 10800/-
ബിൽ നം. 287/13.2.2020- 4320/-
ബിൽ നം. 38727.3.2020- 6480/-

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 7200/- വീതം ആകെ 21,600/-/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം.2867/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08/11/2018 പ്രകാരം കിണർ റീചാർജിംഗിനായി നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിനുള്ള ഉയർന്ന പരിധിയായി, സർക്കുലർ നം.ഡി.ഡി.2/343/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ

ക്രമ നം.	പേര്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദനീയമായ തുക (വാല്യേഷന്റെ 80% തുക)/ പരമാവധി 6000/- രൂപ)	അധികം നൽകിയ തുക
1	ജോൺ എം	7200	6000	1200
2	ഷീബ	7200	6000	1200
3	ക്രസ്റ്റീനാ ആന്റണി	7200	6000	1200
				3600/-

ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചതിന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന 12.11.2021തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി- 17 നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ,ടി വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കമ്പ്യൂട്ടർ പർച്ചേസിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല-അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

എച്ച്.എം എറിച്ചല്ലൂർ നടപ്പിലാക്കിയ 172/19-20 നം. പ്രോജക്റ്റിൽ മൽസ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്പടോപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 2,94,690/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. Adcom Systems എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെൻഡർ മുഖേനയാണ് ടി പർച്ചേസ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. സർക്കുലർ ഐറ്റിസെൽ-1/26/2019/വി.സ.
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ Cprcs മുഖേന മാത്രമെ കമ്പ്യൂട്ടർ പർച്ചേസ് നടത്തുന്നതിന അനുവാദമുള്ള എന്ന കാര്യം അറിയില്ലായിരുന്നുവെന്നും, ടെൻഡർ ലഭിച്ച സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്ത് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ മാനദണ്ഡവും പാലിക്കുന്ന സ്ഥാപനമാണെന്നും,ടി സ്ഥാപനമാണ് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നും വാറണ്ടി കൂടുതൽ കാലയളവ് ന

1-25 സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനം അഭികാമ്യമായ പ്രവൃത്തികൾ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് എറിച്ചല്ലൂർ നടപ്പിലാക്കിയ 198/19-20 നം. പ്രോജക്റ്റ് എറിച്ചല്ലൂർ എൽ.പി.എസി ലെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതീകരണമാണ്. ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 49,886/- രൂപ ചെലവ് നടന്നിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരം സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനം ആവശ്യമുള്ള പദ്ധതികൾ സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിനെ കൊണ്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് പ്രവർത്തിയുടെ ഗുണ

1-26 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നു-മറ്റ് സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് നം. 48/19-20 ൽ ബിൽ- 84, 11/10/2019 പ്രകാരം HOMCO ആലപ്പുഴക്ക് 2,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക കൈമാറി മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നത്.

വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മരുന്ന് ലഭ്യമായത്

12.3.2020 - 1,38,860/-

7.8.2020 - 39,120/

17.11.2020 - 22020/-

തുക കൈമാറി ഒരു വർഷത്തിന ശേഷമാണ് മരുന്ന് വിതരണം പൂർത്തിയായത്.

മരുന്ന് വിതരണത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതിന്റെ കാരണവും, മരുന്ന് വിതരണം കാലതാമസം കൂടാതെ നടത്തുന്നതിന് കത്തിടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 12.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-19 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 13.11.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി
വർഷത്തിലേറെ കാലതാമസം വരുന്നത് ആശാസ്യമായ കാര്യമല്ല. ഹോംകോയിൽ പണമടച്ചാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസമുണ്ടാകുന്നവെങ്കിൽ ടെൻഡർ/ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ച് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർക്ക് മരുന്ന പുറമെ നിന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഉത്തരവ് (14.2.2018 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം

1-27 വാഹന വാടക-വലിയ വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കണം

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (60/19-20) എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ 2,98,380/- രൂപ ചെലവ് ചുവടെ പറയുന്ന മാസങ്ങളിലായി വന്നിട്ടുണ്ട്.വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കരാറുകാരൻ : ദേവബാല സുന്ദരം

മാസം	നൽകിയ തുക
3/19 & 4/19	68985/-
5/19	39613/-
6/19	36081/-
7/19	40745/-
8/19	31648/-
9/19	28992/-
10/19	35872/-
11/19	16444/-
ആകെ	2,98,380/-

കുട്ടികളുടെ യാത്രക്കായി അംബാസിഡർ കാറാണ് യാത്രക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നത്.15 ഓളം കുട്ടികൾ വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു.ഒരു പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉള്ളിൽ മാത്രം യാത്ര നടത്തുന്ന ടി വാഹനം ഒരു ദിവസം 80-100 Km ദിനം പ്രതി യാത്ര നടത്തുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇത്തരം യാത്രകൾക്ക് കരാർ
ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും,അതിനാൽ പല ട്രിപ്പുകൾ വേണ്ടി വരുന്നതിനാലാണ് കിലോമീറ്റർ കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് എന്നും വിശദീകരിക്കുന്നു. 2019-20 ൽ ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ചെലവായ 5,39,510/- രൂപയിൽ 2,98,380/- രൂപയും (55%)വാഹന വാടക ഇനത്തിലുള്ളതാണ്.
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദേശിക്കുന്നു.

1-28 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ കട്ടിലിന്റെ ഗുണമേന്മാ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

ICDS Supervisorനടപ്പിലാക്കിയ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ(197/19-20-SC) എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ 4,11,875/- രൂപയുടെ ചെലവ് ബിൽ നം - 321/25.3.2019 പ്രകാരം നടന്നിട്ടുണ്ട്.വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകുന്ന ടി പ്രോജക്റ്റിൽ, 2018-19 ൽ ഇതേ പദ്ധതിയിൽ കട്ടിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് കരാർ നൽകിയിരുന്ന ടൈടെക് ട്രേഡേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തന്നെ

A. 2019-20 ൽ കരാർ നൽകുന്നതിന് ടെൻഡർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിരുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

B. ടി സ്ഥാപനം സാമ്പിൾ സാധനം ഹാജരാക്കുകയോ, ആയത് പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ബോധ്യപ്പെടുകയോ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

C.2018-19 ൽ ഇതേ പദ്ധതിയിലെ ടെൻഡർ വ്യവസ്ഥ 11ൽ കട്ടിൽ നിർമ്മിക്കാനുപയോഗിക്കുന്ന തടി ഫോറസ്റ്റ് റേഞ്ച് ഓഫീസറിൽ കുറയാത്ത ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണമെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.അപ്രകാരം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

D. ടി സ്ഥാപനവുമായി നെഗോസ്യേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 15.11.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ,ടി പ്രോജക്റ്റിലേക്ക് പ്രത്യേകം ടെൻഡർ നടന്നിട്ടില്ലെന്നും,2018-19 ലെ സമാന പ്രോജക്റ്റിൽ കട്ടിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യാൻ കാരാർ എടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന് അതേ നിരക്കിൽ സാധനം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തോടെ കരാർ നൽകുകയായിരുന്നുവെന്നും
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ റിപ്പോർട്ടാണ് (11.01.2019) മറുപടിയോടൊപ്പം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.ഇത് അംഗീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല.അതിനാൽ ടെൻഡറിൽ പറഞ്ഞിരുന്ന തടിയിൽ,ടെൻഡറിൽ പറഞ്ഞിരുന്ന അളവിലാണ് കട്ടിൽ നിർമ്മാണം നടത്തിയതെന്ന് സ്ഥിരീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പർച്ചേസുകളിൽ ഗുണമേൻമാ പരി

1-29 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു-2,43,750 രൂപ

പ്രോജക്റ്റ്നം.158/19-20-പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം-സാധാരണ വിഹിതം)
ബിൽ നം .205/6.1.2020 Rs.1,06,250/-
ബിൽ നം .96/5.11.2019 Rs.1,37,500/-
വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ്നം.158/19-20-പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി യിൽ 39 പേർക്ക് 6250രൂപ ഇനത്തിൽ 2,43,750/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പദ്ധതിയിലെ ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 2.11.2021തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-22 നൽകിയിരുന്നു.

A. കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയ ക്ഷീരസംഘത്തിനെ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ

B. കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയതിന്റ വിവരങ്ങൾ

C.ഇൻഷ്വറൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

D. കന്നുകുട്ടികളെ സ്കീമിൽ എൻറോൾ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ

E. SLBC യുടെ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ആയതിന് 15.11.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ SLBP പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് SLBP ഡോക്ടർക്കായതിനാൽ രേഖകളെല്ലാം തന്നെ SLBP ഡോക്ടറുടെ കൈവശമാണെന്നും അതിന് ഓഡിറ്റുള്ളതാണെന്നും, യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും അത് ഹാജരാക്കുന്നുവെന്നും മറുപടിയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ
ഓഡിറ്റ് തടസത്തിൽ വക്കുന്നു.ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - അനർഹയായ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ശ്രീമതി. എലിസബത്ത്, എഞ്ചൽ നിവാസ്, കഴിവിളാകം എന്ന ഭവനപദ്ധതി ഗുണഭോക്താവിന് ആനാവൂർ വില്ലേജിൽ 41.75 ആർ സ്ഥലം ഉണ്ട് എന്ന് കണ്ടെത്തിയതിനാൽ ഭരണസമിതിയുടെ 17.09.2019 ലെ 7(1) തീരുമാനത്തിലൂടെ ടി ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചിരുന്ന 200000/- രൂപ പിഴ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക
ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച തുക പിഴ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ ഒടുക്കിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഇ-ടെണ്ടർ ഫോം വില പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

2019-20 ൽ 14 പ്രോജക്ടുകൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തതിന്റെ ഫോമുകളുടെ വിലയായി 39788 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിക്കാനുണ്ട് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (2/9.11.21) മറുപടിയായി അറിയിച്ചത്. ഈ തുക കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് വിശദവിവരം സഹിതം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് തിരു

എസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (38151633100 – എസ്.ബി.ഐ) 13385 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് മിനിമം ബാലൻസ് ചാർജായും അക്കൗണ്ട് കീപ്പിംഗ് ചാർജായും ബാങ്ക് തുക ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഇനി ഈ അക്കൗണ്ട് ആവശ്യമില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റ

1-32 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ-സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന 2019-20 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സർക്കുലർ നമ്പർ 1/1559/2010/സി.ഇ./ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 13.11.2014 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സഉ (കൈ)നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 11.2 (എ) പ്രകാരം 50000/- രൂപയും അതിന് താഴെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഖ.11.3.(ബി) പ്രകാരം സ്വന്തം നിലയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ വേണ്ട സാമ്പത്തിക, സാങ്കേതിക, സംഘടനാ ശേ

പ്രോജക്റ്റ് നം.	നിർവഹണം	ബിൽ നം.	ചെലവ്
240/20	അദ്ധ്യാപക രക്ഷാകർത്ത് സമിതി	31/28.9.19	2,94,086
233/20	അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതി	11/5.7.19	2,21,829
226/20	അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതി	2018-19 55/30.11.19 ആകെ	2,77,830 74,168 3,51,998
239/20	അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതി	13/5.7.19	2,19,882
234/20	അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതി	14/5.7.10	2,98,857
224/20	അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതി	17/5.7.19	2,39,695

(1) എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ ആ സമയത്തെ അദ്ധ്യാപക രക്ഷാകർത്ത് സമിതി / അംഗൻവാടി ക്ഷേമ സമിതിയാണ് എന്നതിനും ഈ സമിതിക്ക് സ്വന്തം നിലയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ വേണ്ട സാമ്പത്തിക, സാങ്കേതിക, സംഘടനാ ശേഷിയും ഉണ്ടെന്നതിന് യാതൊരു രേഖയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധ

(2) 2017-ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആൻഡ് സർവ്വീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs-ന്റെ 13.09.2018-ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ , കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018-ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000/- രൂപയിൽ അധികരിക്ക
നടത്തുന്നവർക്കേ ചരക്ക് സേവന നികുതി രജിസ്ട്രേഷൻ നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ എന്നും അതിനാലാണ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാരിൽ നിന്ന് ചരക്ക് സേവന നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. 1.11.2017 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) 87/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 4ലും 1.7.2017 ന് ശേഷം പൂർത്തിയാകുന്ന ബില്ലുകളിൽ

(3) ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് അവർക്കുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവോ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുകയോ ഏതാണ്, ഇതിൽ ഏതാണ് കുറവ് അതായിരിക്കണം നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ കൺവീനർ സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവിനെക്കാൾ അധികം നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി നം	യഥാർത്ഥ ചെലവ്	നൽകിയ തുക	വ്യത്യാസം

226/20	3,22,700	3,51,998	29,298
234/20	2,83,711	2,98,857	15,146
	ആകെ		44,444

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (26/15.11.21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിന് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകിയ ബില്ലുകൾ തിരികെ കിട്ടിയപ്പോൾ നഷ്ടപ്പെട്ടതാകാം എന്ന് കരുതുന്നു എന്നാണ്. ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നൽകിയ 44444 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

മറ്റ് അപാകതകൾ

1. കൺവീനറുടെയും ചെയർമാന്റെയും പേരിലുള്ള ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്കല്ല തുക കൈമാറുന്നത് (224/20,233/20,239/20,226/20,240/20)

2. കൺവീനറുടെ വരവ് - ചെലവ് കണക്ക് പുസ്തകം, ദൈനം ദിന ജോലി ഡയറി എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. (പ്രോജക്റ്റ് നം. 224/20,234/20,233/20,239/20,226/20,240/20)

3. പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സാധനങ്ങളുടെ ചെലവ് ബിൽ/വൗചറുകൾ, മസ്റ്റർ റോളുകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(പ്രോജക്റ്റ് നം. 224/20,234/20,233/20,239/20,226/20,240/20)

ഭാവിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ മേൽ അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കെട്ടിടനിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം അധികം തുക അടവാക്കി-4722 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നം	214/20
അടങ്കൽ	722500
എം ബുക്ക്	236/17-18, 85/19-20
ചെലവ്	479653/28.3.19 – 350390/- 479654/1.7.19 – 152519/- ആകെ - 502909/-
കരാറുകാരൻ	രാജേഷ്.ജെ

കാരോട് പഞ്ചായത്ത് ഓഫിസിന് സമീപം പബ്ലിക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തി ശുചിത്വ മിഷൻ ധനസഹായം വഴി 722500 രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയാണിത്. ഇതിനായി 28.3.18 ൽ കരാർ ഒപ്പ് വച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല. പിന്നീട് 5.10.18 ൽ സപ്ലിമെന്ററി കരാർ ഒപ്പ് വച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയത് 15.3.19 നാണ്.

എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്

പ്രവൃത്തി മൂല്യം-502909

ജി.എസ്.ടി - 10058

ആദായനികുതി - 5029

കെട്ടിടനിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി - 4979

സെസ്സ്-50

കരാറുകാരന് - 482793

എന്നാൽ ബാങ്കിൽ സമർപ്പിച്ച (479653/28.3.19 ചെക്കിൽ നിന്നും) രേഖകൾ പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ഇനത്തിൽ 9701 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/9.11.21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ "വർഷാവസാനം ഉണ്ടായ തിരക്ക് കാരണവും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് റിക്വ
ബില്ലിൽ നിന്ന് ക്രമീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത പക്ഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 2019-20 ൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിലെ അപാകതകൾ

(1) സ.ഉ (കൈ)93/2012/തസ്വഭവ തീയതി 31.3.12മാർഗരേഖ പ്രകാരം ഓരോ മാസവും ഈവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ ഇനം, അളവ്, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ തരം തിരിച്ച് അർദ്ധ വാർഷിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രോഡീകരിച്ച് തയ്യാറാക്കി പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും ഇത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ശേഷം ഈ പ്ലാനിഃ

ഇത്തരത്തിൽ പ്രോക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയാണോ 2019-20ൽ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്, ആണെങ്കിൽ പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനട്സ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (28/15.11.21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരമാണ് ഓരോ

(2) കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കിയ സാമഗ്രികൾ എഞ്ചിനീയർ മേറ്റിന് കൈമാറുന്ന വിവരങ്ങൾ (അനുബന്ധം 5) ഫയലുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(3) കാവിൻകുളം നവീകരണം വെൺമണിക്കുളം നവീകരണം എന്നീ 5,00,000 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ 500000 രൂപക്ക് മുകളിൽ ഉള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വരവ
[KLFA Act 199

ചെലവ
[KLFA Act 199

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	സുലേഖ എക്സ്പന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള അടങ്കൽ	സുലേഖ എക്സ്പന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	170000	170000
		കിണർ റീചാർജ്ജിംഗ്	108000	6480
		ഹരിതഭവനം	168000	91000
		ലൈഫ് ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	2155055	2155055
		ലൈഫ് ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) സ്പിൽ ഓവർ	20815	20815
		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	470250	470250
		കർഷകർക്ക് പാൽസബ്സിഡി (വനിത)	1147300	32009
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2019-20	കിണർ റീചാർജ്ജിംഗ്	72000	4320
		ലൈഫ് ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ)	2537500	2537500
		സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	470250	300000
		കർഷകർക്ക് പാൽസബ്സിഡി (വനിത)	1200000	1200000

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം

	18-19 B4ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരുപ്പ്	19-20 RP7, RP31 പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	19-20 B4ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	20815	2821624	2842439	2842439	0	0
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	0	4212070	4212070	4041820	170250	170250

സുലേഖ എക്സ്പന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 263/21	396111	0	396111
ആകെ			396111	0	396111

	2018-19 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	19-20 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം	ആകെ	ചെലവ്	19-20 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
കെ.എസ്.ഇ.ബി	6344438	396111	6740549	0	6344438*
കെൽ	1257575	0	1257575	0	1257575

* തൻവർഷം ആകെ 396111/- രൂപ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത ചെലവ് നിക്ഷേപമായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

4-4 വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്	ഉത്തരവ് നം./തീയതി	തൻവർഷ വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി *	സ.ഉ.(എം.എസ്) നം. 68/18 തസ്വഭവ തീയതി 18.05.2018	26840000	36387397	4500000		58727397
ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി **	സ.ഉ.(എം.എസ്) നം. 831/10 തസ്വഭവ തീയതി 11.03.2010	0	2483607	2394174		89433

* വാർഷിക കണക്കുകളിൽ തിരിച്ചടവ് തുക 5426500/- എന്നും തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 57800897/- എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. (ലൈഫ് ലോൺ ഇനത്തിൽ എസ്.സി.പി. ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള 102941/- രൂപയുടെ സോഴ്സ്ഡിഡക്ഷൻ 1029441/- എന്ന തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്തതിനാലുള്ള വ്യത്യാസം.)

** ഇ.എം.എസ്.ഭവനപദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്ന 89433/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ 2483607/- രൂപ തിരികെ ഒടുക്കിയെങ്കിലും, ഇ.എം.എസ്.ഭവനപദ്ധതി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ 89433/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

4-8 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	21122216
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	132101626
ആകെ	258325468
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	233782773
നീക്കിയിരിപ്പ്	24542695
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	686102

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	323630	ബിജു സി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-22	114000	ബിജു സി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-29	243750	ഡോ.സിമി ,വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-33	4722	സുരേഷ് അസി. എൻജിനീയർ

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം.

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരംമേൽവിലാസം
1	ബിജു സി, കൃഷി ഓഫീസർ	ലഭ്യമല്ല	ജോയ് ഭവൻ,സൌത്ത് കെല്ലംകോട്,പൊഴിയൂർ
2	ഡോ.സിമി വെറ്ററിനറി സർജൻ	ലഭ്യമല്ല	സ്റ്റാർ വില്ല,വ്ലാങ്ങാമുറി,നെയ്യാറ്റിൻകര
3	സുരേഷ് അസി. എൻജിനീയർ	ലഭ്യമല്ല	പാലാഴി,പിരായുംമൂട്

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	4	
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	6	
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	3	

2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	5	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	8	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/882/2018 തീയതി.28.06.2018	11	
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/2104/16 തീയതി.05.01.2018	12	
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/1657(എ) /2017 തീയതി 16.08.2017	1	
2017-18	കെ.എസ്.എറ്റി വി.എം ജിപി1/443/2019 തീയതി 17.10.19	28	
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/40/2020 തീയതി 09.03.2020		

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 തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കാരോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കാരോട് 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, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്