കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/206/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 11/04/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അമരമ്പലം 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 അമരമ്പലം 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/206/2022 തീയ്യതി: 11/04/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-10-2019 മുതൽ 09-01-2022 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 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 21-01-2022 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീ.ഉണ്ണിപൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ.അബ്ദുൽ ജലീൽ ടി.പി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.(ഹ.ഗ്രേ)
2. ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സലീം.ടി - അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.ടി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4. ശ്രീ.റഷീദ്.വി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
5. ശ്രീമതി.സുജാത.എം - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മുനീഷ.എൻ.ടി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ശിവദാസൻനായർ.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	08-10-2019
ശ്രീ.ഐ.അബ്ദുൾ റഷീദ്	സെക്രട്ടറി	09-10-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഐ.അബ്ദുൾ റഷീദ്	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	30-07-2019
ശ്രീ.ബിനു.കെ.സി	അസി.സെക്രട്ടറി	31-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ഹസീന.എൻ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സമീർ.വി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഷിജോയ്.വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പ്രമോദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ജിബിൻ ജോർജ്ജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രദീപ് നെല്ലിക്കോടൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.കെ.പി.റഹ്മത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പ്രവീൺ.പി.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	19-05-2019
ഡോ.സഫ സലീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	20-05-2019	21-05-2019
ഒഴിവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	22-05-2019	23-05-2019
ഡോ.ഷഹ്സാദ് മൂർഖൻ ഉബൈദുള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	24-05-2019	30-09-2019
ഡോ.സഫ സലീം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-10-2019	30-01-2020
ഡോ.മോനിഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	31-01-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ജി.എൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീമതി നിഷ.കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(1)	01-04-2019	09-06-2019
ശ്രീമതി ബബിത തോമസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(2)	01-04-2019	09-06-2019
ശ്രീ ലിജോ ജോസഫ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(1)	10-06-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ശരത് ഭാസ്കർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(2)	10-06-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Sujatha M (Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-1
2	ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - ചട്ടം പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചില്ല. Written By: Sujatha M (Auditor, On 23-01-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 27-01-2022)	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം) Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ. Written By: Sujatha M (Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Sujatha M (Auditor, On 21-01-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തരണ നിയന്ത്രണം Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 21-01-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 27-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-10
12	വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന – അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-11
13	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധന Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 26-01-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 26-01-2022)	1-11-1
14	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല. Written By: Sujatha M (Auditor, On 23-01-2022) Last Updated By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 31-01-2022)	1-12
15	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 26-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-13
16	പാലിന് സബ്സിഡി – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 22-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-04-2022)	1-14
17	ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ചെയ്തില്ല Written By: Muhammed Saleem T (Asst. Audit Officer, On 20-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 11-04-2022)	1-15
18	കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ സബ്സിഡി നൽകൽ -കണക്ഷൻ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-16

	Written By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 26-01-2022) Last Updated By: Ramakrishnan.T (Senior Grade Auditor, On 26-01-2022)	
19	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അധിക ചെലവ് 2812 രൂപ തിരിച്ചടച്ചു. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 28-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-17
20	നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: T.P.Abdul Jaleel (Audit Officer, On 27-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	1-18
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പാലിന് സബ്സിഡി – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 22-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 20-01-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Rasheed V (Senior Grade Auditor, On 21-01-2022) Last Updated By: Unni.P (Deputy Director, On 26-03-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1(1) - 08.02.2019	ഇല്ല

1-1-1 ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - ചട്ടം പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 07.02.2019 ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും 08.02.2019 ഭരണസമിതിയും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 214 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും അനുമതി നൽകുന്നതിനും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ വ്യക്തമായി നിർദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ നിർദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് എന്ന് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 214 (1)പ്രകാരം – ജനവരി 15 നമുമ്പായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ സെക്രട്ടറിയുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് ബജറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും നിർദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള യാതൊരു നിർദേശങ്ങളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഉപയുക്തമായ യാതൊരു നിർദേശങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിക്കാതെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും നിർദേശങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതെയും, വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ശുപാർശകൾ സ്വീകരിക്കാതെയും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രക്രിയയെ ഗൗരവപൂർണ്ണമായല്ല സമീപിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. സെക്ഷൻ 214(3) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരിക്കുന്ന വരവുകളുടെ മതിപ്പ് സവിസ്തരവും വാസ്തവികവുമായിരിക്കേണ്ടതും മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നുള്ള ഏതൊരു പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളോടുമൊപ്പം വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തയ്യാറാക്കിയ ബജറ്റിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള യാതൊരു വിശദീകരണവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/19-20/20.01.2022) അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്രിയാത്മകമായ നിർദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2020	30.04.2020	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	3,44,60,921
വരവ്	10,14,39,842
ആകെ	13,59,00,763
ചെലവ്	10,01,46,651
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,57,54,112

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,29,98,824	2,29,98,824	1,53,53,423	76,45,401
വികസനഫണ്ട്	0	1,07,33,765	1,07,33,765	81,34,768	25,98,997

എസ്.സി.പി.					
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	22,26,294	22,26,294	9,93,779	12,32,515
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	2,25,00,000	2,25,00,000	1,15,51,375	1,09,48,625
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	66,92,000	66,92,000	27,13,009	39,78,991
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(യുണൈറ്റഡ് ബേസിക്)	0	1,67,73,135	1,67,73,135	1,06,40,917	61,32,218
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(റ്റൈഡ്)	0	0	0	0	0
ബി ഫണ്ട്	0	1,72,68,840	1,72,68,840	1,72,68,840	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2019-20ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
293	152055826	283	85398085	0	10	96.58

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	8501	9,33,495	9,41,996	9,39,285	2711
ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	1,10,84,724	1,10,84,724	1,10,84,724	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1,77,240	188
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	21,15,000	582
വിധവാപെൻഷൻ	62,26,800	54
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	66,18,000	216
വികലാംഗപെൻഷൻ	17,42,400	26
വിവാഹധനസഹായം	30,000	1
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	3,59,400	5

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.01.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 16,914/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരണ നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഫോറങ്ങൾ സ്റ്റേഷനറികൾ എന്നിവയുടെ സ്റ്റോക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോറുകളുടെ വിതരണ വിവരം ചേർക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും (കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 152) ആയത് പാലിക്കുന്നില്ല.
3. ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, കൃഷി ഓഫീസർ എന്നിവരുടെ പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.12.2021	01.10.2021 മുതൽ 30.11.2021 വരെ	13.12.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	21.01.2019	2013 -2014 മുതൽ 2017-18 വരെ	03.08.2019

1-11 വാർഷികകണക്ക് പരിശോധന - അപാകതകൾ

അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2)വസ്തു നികുതി - താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക വ്യത്യാസം

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ഡിമാൻറ് തുക	**സഞ്ജയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം തുക**
<u>ഡിമാന്റ്</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 19,87,991 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ - 24,64,735	<u>ഡിമാന്റ്</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 19,87,991 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ - 24,64,735
<u>കളക്ഷൻ</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 22,82,648 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ - 27,02,751	<u>കളക്ഷൻ</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 20,91,131 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ - 25,79,894
<u>ബാലൻസ്</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 0 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ -9,902	<u>ബാലൻസ്</u> റസിഡൻഷ്യൽ - 0 നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ - 49,510

തുക വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)പ്രത്യേക എ സി ആർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B4 ലെ താഴെ പറയുന്ന തുകകളുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

Centrally Sponsored Scheme (TSC)	96,028
Grant From Swchitha Mission	39,38,646
Grant,Funds& Contribution For Specific Purpose Other Than Development Fund And State Sponsore	6,65,706
Other Grants ,Funds & Contributions For Specific Purpose – Capital	6,12,861

5) Sale Of Scrap ഇനത്തിൽ 12,925 രൂപ വരവായി വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേല രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

<u>(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/2019-20/20.01.22)</u>

1-11-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധന

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ എ സി ആറും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും തമ്മിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ഇനം	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം തുക	എ സി ആർ പ്രകാരം തുക	വ്യത്യാസം
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	1,72,94,599	1,53,53,423	19,41,176
എസ് സി പി	82,23,002	81,34,768	88,234
ടി എസ് പി	10,08,485	9,93,779	14,706

1-12 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല.

2019-20 ലെ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിൽ അമരമ്പലം സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിലെ ജൂനിയർ അസിസ്റ്റന്റ് മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ സ്ഥാപനത്തിലെ മറ്റ് ജീവനക്കാരുടെ വിവരം (അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (8/19-20/19.01.2022) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകുകയും ആയതിന് തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ വരുന്ന ജീവനക്കാർ ആരും തന്നെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന വിവരം അറിയിച്ചുകൊണ്ട് സെയിൽസ് മാനേജർ സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ പൂക്കോട്ടുപാടം കത്ത് നൽകിയതായും (കത്ത് മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കി) ആയതിനാൽ പരാമർശം ഒഴിവാക്കണമെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത സ്ഥിരം ജീവനക്കാരുടെ (ജൂനിയർ അസിസ്റ്റന്റ്) തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായും ജൂനിയർ അസിസ്റ്റന്റിനെ കൂടാതെ തൊഴിൽ നികുതി ബാധകമല്ലാത്ത ദിവസ വേതനക്കാരും പാക്കിംഗ് തൊഴിലാളികളുമാണ് അമരമ്പലം സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ മേൽ കാലയളവിൽ ജോലി ചെയ്തതെന്നുമാണ് സെയിൽസ് മാനേജർ സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ പൂക്കോട്ടുപാടം നൽകിയ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ തുടർച്ചയായോ, അല്ലാതെയോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ വരുമാനം ആർജ്ജിക്കുന്ന ഓരോ വ്യക്തിയും ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അതാത് അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്. ആയതിനാൽ 2019-20 ലെ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിൽ അമരമ്പലം സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ ജോലി ചെയ്ത സെയിൽസ് മാനേജർ സപ്ലൈകോ, മാവേലി സ്റ്റോർ പൂക്കോട്ടുപാടം നൽകിയ കത്തിൽ പരാമർശിച്ച മുഴുവൻ ദിവസ വേതനക്കാരായ ജീവനക്കാരുടേയും (പാക്കിംഗ് തൊഴിലാളികളുടേത് ഉൾപ്പടെ) അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രിക ആവശ്യപ്പെട്ട് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I)പ്രോജക്റ്റ് നം. 41/20

പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം പദ്ധതി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 4,00,310 രൂപ (പ്ലാൻ -ജനറൽ)

ബിൽ നം. 4/2019-20/28.04.19 – 4,00,310 രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം അമരമ്പലം എ ഗ്രേഡ് വെജിറ്റബിൾ ക്ലസ്റ്ററിൽ നിന്നും മുളക്, വഴുതിന, തക്കാളി എന്നിവ വാങ്ങി 243 സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പച്ചക്കറികൾ വിവിധ സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾ എത്ര അളവിൽ കൃഷിചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൃഷി ചെയ്ത ഏരിയ അപേക്ഷയിൽ വ്യക്തമല്ല. എവിടെ ,എങ്ങനെ കൃഷി ചെയ്തുവെന്നും വ്യക്തമല്ല.കൃഷി ഓഫീസർ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃഷി ഭൂമി പരിശോധിച്ച് കൃഷിചെയ്തുവെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

2)പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

II)പ്രോജക്റ്റ് നം. 42/20

ശീതകാല പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം

വിനിയോഗിച്ച തുക – 2,00,000 രൂപ (പ്ലാൻ -ജനറൽ)

ബിൽ നം. 6/2019-20/20.01.2020

പദ്ധതി പ്രകാരം അമരമ്പലം എ ഗ്രേഡ് വെജിറ്റബിൽ ക്ലസ്റ്ററിൽ നിന്നും 40,000 എണ്ണം വീതം കോളിഫ്ലവർ, കാബേജ് എന്നിവ വാങ്ങി 313 സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പച്ചക്കറികൾ വിവിധ സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾ എത്ര അളവിൽ കൃഷിചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൃഷി ചെയ്ത ഏരിയ അപേക്ഷയിൽ വ്യക്തമല്ല. എവിടെ ,എങ്ങനെ കൃഷി ചെയ്തുവെന്നും വ്യക്തമല്ല.കൃഷി ഓഫീസർ കൃഷി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭൂമി പരിശോധിച്ച് കൃഷിചെയ്തുവെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

2)പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഒറ്റ യൂനിറ്റായി പരിഗണിച്ച കൊണ്ട് ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് നടത്തുവാൻ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണെങ്കിലും(സ.ഉ (കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ തീ. 29.01.2018) വിവിധ വാർഡുകൾ തിരിച്ച് കൃത്യമായ അനുപാതത്തിൽ സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

Iii) പ്രോജക്റ്റ് നം. 39/20

പച്ചക്കറികൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി

വിനിയോഗിച്ച തുക – 10,20,000 രൂപ

പ്ലാൻ ഫണ്ട് - 2,55,000 രൂപ

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - 2,55,000 രൂപ

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത്) - 5,10,000 രൂപ

ബിൽ നം. 9/19-20/ 20.01.20 – 1,30,781 രൂപ

ബിൽ നം. 10/19-20/ 20.01.20 – 1,30,781 രൂപ

ബിൽ നം. 11/19-20/ 16.03.20 – 98,430 രൂപ

ബിൽ നം. 12/19-20/ 16.03.20 – 98,430 രൂപ

ബിൽ നം. 15/19-20/ 22.02.20 – 25,789 രൂപ

ബിൽ നം. 16/19-20/ 22.02.20 – 25,789 രൂപ

കുറഞ്ഞത് പത്ത് സെന്റ് എങ്കിലും ഭൂമിയുള്ളകൃഷി ചെയ്യുവാൻ താൽപ്പര്യമുള്ളവർക്ക് പച്ചകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ഏതിനം പച്ചക്കറികൾ എത്ര അളവിൽ കൃഷി ചെയ്തുവെന്ന് വ്യക്തമല്ല.കൃഷി ഓഫീസർ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃഷി ഭൂമി പരിശോധിച്ച് കൃഷിചെയ്തുവെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

2)പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/21.01.2022)

1-14 പാലിന് സബ്സിഡി – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	69/20
വിനിയോഗിച്ച തുക	2,66,178/- രൂപ. (പ്ലാൻ ഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	01/2019-20 Dt.18.03.2020 – 36,900/- രൂപ.
	03/2019-20 Dt.18.03.2020 – 21,714/- രൂപ.
	04/2019-20 Dt.18.03.2020 – 35,832/- രൂപ.
	05/2019-20 Dt.18.03.2020 – 38,382/- രൂപ.
	06/2019-20 Dt.18.03.2020 – 13,758/- രൂപ.
	08/2019-20 Dt.18.03.2020 – 14,448/- രൂപ.
	09/2019-20 Dt.18.03.2020 – 2,790/- രൂപ.
	11/2019-20 Dt.18.03.2020 – 29,262/- രൂപ.
	12/2019-20 Dt.18.03.2020 – 11,310/- രൂപ.

	15/2019-20 Dt.16.03.2020 – 23,952/- രൂപ.
	16/2019-20 Dt.16.03.2020 – 37,830/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡിയായി 2,66,178/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). സബ്സിഡിയായി അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നൽകുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ 4 രൂപ തോതിൽ കണക്കാക്കി അത്രയും തുക കർഷകന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ലിറ്ററിന് 3 രൂപ തോതിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ക്ഷീരസംഘം ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അളവ് പാലിനാണ് താഴെ പറയുന്ന കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, അക്കൌണ്ട് നമ്പർ.	ക്ഷീര സംഘത്തിന്റെ പേര്, കാലയളവ്	പാലിന്റെ യഥാർത്ഥ അളവ്	സബ്സിഡിക്ക് പരിഗണിച്ച അളവ്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക.
സിന്ധു മാത്യു ചിറയിൽ (A/C No. 40132100900384)	മൈലംപാറ. കെ.എസ്.എസ് (2019 ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ മാസങ്ങൾ)	636.60 ലിറ്റർ (147.20+128.40+101.60 636.60 ലിറ്റർ (147.20+ 128.40+ 101.60+ 75.50+ 99.80+84.10) / 1936 ലിറ്റർ (1447+128+ 101+ 76+100+84) / 5808 (1936 X 3) (ബിൽ നമ്പർ. 01/2019-20 തീ.18.03.2020 – 36,900/- രൂപ) + 75.50+ 99.80+84.10)	1936 ലിറ്റർ (1447+128+ 101+ 76+ 100+84)	5808 (1936 X 3) (ബിൽ നമ്പർ. 01/2019-20 തീ.18.03.2020 – 36,900/- രൂപ)	1910 (636.6 X 3 = 1909.80)	3898
പത്മിനി, പത്മാലയ (A/C No.0754101222127)	ഉള്ളാട് കെ.എസ്.എസ് (ഫെബ്രുവരി 2020)	1464 ലിറ്റർ	1664 ലിറ്റർ	4992 (1664 X 3) ബിൽ നമ്പർ. 11/2019-20 തീ.18.03.2020 – 29,262/- രൂപ)	4392 (1464 X 3)	600
ആകെ		2100.60	3600	10800	6302	4498

അധികം നൽകിയ 4,498/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2). ബിൽ നമ്പർ. 03/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം കുറ്റമ്പാറ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാലളന്ന 10 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 21,714/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സംഘം ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഒപ്പോ സീലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആധികാരികമാക്കിയ രേഖ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3). ബിൽ നമ്പർ. 06/2019-20 തീ. 18.03.2020 പ്രകാരം ഒളർവട്ടം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാലളന്ന 17 പേർക്ക് 13,758/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	തുക
ശ്രീ.എൻ.ജെ.തോമസ്	57050718236	507
ശ്രീ.അബ്ദുൾ അസീസ്	40132131011517	741
ശ്രീമതി.ഉമൈമ	40132100105117	582
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി	67223852831	300

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഇപ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 2,130/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

4). ബിൽ നമ്പർ. 09/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം മുതീരി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ഫെബ്രുവരിയിൽ പാലളന്ന 12 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 2,790/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

5). ബിൽ നമ്പർ. 11/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം ഉള്ളാട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ പാലളന്ന 47 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 29,262/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 45 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലിറ്ററിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലിറ്ററിന് ഒരു രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പാലിന്റെ അളവ്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക
1	ശ്രീകുമാരൻ, കല്ലിട്ടമ്പിൽ	951 ലിറ്റർ	951 രൂപ
2	കുഞ്ഞി പെരുമ്പിലാൻ	309 ലിറ്റർ	309 രൂപ

ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രം സബ്സിഡി തുക കുറവായി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

6). ബിൽ നമ്പർ. 16/2019-20 തീ.16.03.2020 പ്രകാരം പൂക്കോട്ടുപാടം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിൽ പാലളന്ന 46 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 37,830/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീമതി.റസിയ ചോലയിൽ (A/C No.40132100900432) എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ജനുവരിയിൽ 159 ലിറ്ററും ഫെബ്രുവരിയിൽ 111 ലിറ്ററും പാലളന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 111 രൂപ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡിയായി 810 രൂപ (270 X 3) നൽകേണ്ടതിന് പകരം 111 രൂപ മാത്രം നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

7). ബിൽ നമ്പർ. 15/2019-20 തീ.16.03.2020 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ 2019 ജൂലൈ മുതൽ 2020ഫെബ്രുവരി വരെ പാലളന്ന 18 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 23,952/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 12(2019-20)/21.01.2022 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-15 ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ചെയ്തില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017- ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018-ലെ 28th ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ എന്നിവ പ്രകാരം 01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2 ശതമാനം TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയിന്മേൽ നൽകിയ ജി.എസ്.ടി-ക്ക് TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	സപ്ലൈ നടത്തിയ സ്ഥാപനം
അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ 4/20)	2370037	അനന്ദം ന്യൂട്രീമിക്സ്, വേങ്ങാപരത

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ നൽകുന്ന ജി.എസ്.ടിയിന്മേൽ 2% TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/15.1.22 (2019-20))

1-16 കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ സബ്സിഡി നൽകൽ -കണക്ഷൻ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 210/20

കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ സബ്സിഡി നൽകൽ

വിനിയോഗിച്ച തുക – 1,15,000 രൂപ (13-ാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

നിർവ്വഹണം - വി ഇ ഒ

പദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 5,000 രൂപ ലഭിച്ച(ബിൽ നം. 2/19-20/ 10.06.19)റഹമത്ത് കാരാടൻ,ചുറ്റംപാറ,അമരമ്പലം പി ഒ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/20.01.22)

1-17 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ അധിക ചെലവ് 2812 രൂപ തിരിച്ചടച്ചു.

2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 2812 രൂപ അടവാക്കുകയുണ്ടായി. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അപാകത	തിരിച്ചടച്ച തുക	രശീതി നംപർ/ തീയതി
പ്രവൃത്തി: മണ്ണാത്തിപ്പോയിൽ-മില്ലുംപടി- കരകുളം റോഡ് ടാറിംഗ് 223/20 അടങ്കൽ: 550000 രൂപ (CFC ഗ്രാന്റ്) കരാറുകാരൻ: ശ്രീ രാജേഷ് കുമാർ കരാർ: 70/AE/LSGD/CKD/17/18-19/12-10-18 കരാർ തുക: 451963.37 രൂപ അളവ് പുസ്തകം: 70/18-19 ചെലവ്: 451963രൂപ ബിൽ നമ്പർ: 51/19-20/6-9-19 കരാർ കാലവധി: 4 മാസം	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 1/12-1-22)	2812രൂപ	1210102428/ 19-1-22

ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി; കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വെൽഫെയർ സെസ്സ് നിയമം വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും KCWWF വിഹിതം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാർ ഈ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുമായിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്യാത്തത് വിശദമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 2/12-2-22 നംപർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും ഭാവിയിൽ 1% നിരക്കിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പാലിന് സബ്സിഡി – പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	69/20
വിനിയോഗിച്ച തുക	2,66,178/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി	01/2019-20 Dt.18.03.2020 – 36,900/- രൂപ.
	03/2019-20 Dt.18.03.2020 – 21,714/- രൂപ.
	04/2019-20 Dt.18.03.2020 – 35,832/- രൂപ.
	05/2019-20 Dt.18.03.2020 – 38,382/- രൂപ.
	06/2019-20 Dt.18.03.2020 – 13,758/- രൂപ.
	08/2019-20 Dt.18.03.2020 – 14,448/- രൂപ.
	09/2019-20 Dt.18.03.2020 – 2,790/- രൂപ.
	11/2019-20 Dt.18.03.2020 – 29,262/- രൂപ.
	12/2019-20 Dt.18.03.2020 – 11,310/- രൂപ.
	15/2019-20 Dt.16.03.2020 – 23,952/- രൂപ.
	16/2019-20 Dt.16.03.2020 – 37,830/- രൂപ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡിയായി 2,66,178/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). സബ്സിഡിയായി അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നൽകുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ 4 രൂപ തോതിൽ കണക്കാക്കി അത്രയും തുക കർഷകന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ലിറ്ററിന് 3 രൂപ തോതിൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ക്ഷീരസംഘം ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അളവ് പാലിനാണ് താഴെ പറയുന്ന കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, അക്കൌണ്ട് നമ്പർ.	ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്, കാലയളവ്	പാലിന്റെ യഥാർത്ഥ അളവ്	സബ്സിഡിക്ക് പരിഗണിച്ച അളവ്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക.
സിന്ധു മാത്യു ചിറയിൽ (A/C No. 40132100900384)	മൈലംപാറ. കെ.എസ്.എസ് (2019 ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ മാസങ്ങൾ)	636.60 ലിറ്റർ (147.20+128.40+101.60+75.50+99.80+84.10)	1936 ലിറ്റർ (1447+128+101+76+100+84)	5808 (1936 X 3) (ബിൽ നമ്പർ. 01/2019-20 തീ.18.03.2020 – 36,900/- രൂപ)	1910 (636.6x3 =1909.80)	3898
പത്മിനി, പത്മാലയ (A/C No.0754101222127)	ഉള്ളാട് കെ.എസ്.എസ് (ഫെബ്രുവരി 2020)	1464 ലിറ്റർ	1664 ലിറ്റർ	4992 (1664 X 3) ബിൽ നമ്പർ. 11/2019-20 തീ.18.03.2020 – 29,262/- രൂപ)	4392 (1464x3)	600
ആകെ		2100.60	3600	10800	6302	4498

അധികം നൽകിയ 4,498/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2). ബിൽ നമ്പർ. 03/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം കുറ്റമ്പാറ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാലളന്ന 10 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 21,714/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സംഘം ലഭ്യമാക്കിയ പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഒപ്പോ സീലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആധികാരികമാക്കിയ രേഖ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3). ബിൽ നമ്പർ. 06/2019-20 തീ. 18.03.2020 പ്രകാരം ഒളർവട്ടം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാലളന്ന 17 പേർക്ക് 13,758/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	തുക
ശ്രീ.എൻ.ജെ.തോമസ്	57050718236	507
ശ്രീ.അബ്ദുൾ അസീസ്	40132131011517	741
ശ്രീമതി.ഉമൈമ	40132100105117	582
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി	67223852831	300

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഇപ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 2,130/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

4). ബിൽ നമ്പർ. 09/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം മുതീരി ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ഫെബ്രുവരിയിൽ പാലളന്ന 12 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 2,790/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

5). ബിൽ നമ്പർ. 11/2019-20 തീ.18.03.2020 പ്രകാരം ഉള്ളാട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ പാലളന്ന 47 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 29,262/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 45 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലിറ്ററിന് 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലിറ്ററിന് ഒരു രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പാലിന്റെ അളവ്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക
1	ശ്രീകുമാരൻ, കല്ലിട്ടമ്പിൽ	951 ലിറ്റർ	951 രൂപ
2	കുഞ്ഞി പെരുമ്പിലാൻ	309 ലിറ്റർ	309 രൂപ

ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രം സബ്സിഡി തുക കുറവായി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

6). ബിൽ നമ്പർ. 16/2019-20 തീ.16.03.2020 പ്രകാരം പൂക്കോട്ടുപാടം ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിൽ 2020 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിൽ പാലളന്ന 46 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 37,830/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീമതി.റസിയ ചോലയിൽ (A/C No.40132100900432) എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ജനുവരിയിൽ 159 ലിറ്ററും ഫെബ്രുവരിയിൽ 111 ലിറ്ററും പാലളന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 111 രൂപ മാത്രമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡിയായി 810 രൂപ (270 X 3) നൽകേണ്ടതിന് പകരം 111 രൂപ മാത്രം നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

7). ബിൽ നമ്പർ. 15/2019-20 തീ.16.03.2020 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ 2019 ജൂലൈ മുതൽ 2020ഫെബ്രുവരി വരെ പാലളന്ന 18 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 23,952/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പാലളവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 12(2019-20)/21.01.2022 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	17.01.2022 മുതൽ 18.01.2022 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	637430	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (8/20)	637430	0
ബ്ലോക്ക്	552500	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി നൽകലും	552500	0

പഞ്ചായത്ത്		നെൽവിത്ത് വിതരണവും (38/20)		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	255000	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി- (39/20)	255000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	40000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ - (173/20)	40000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	166400	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ - (213/20)	166400	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1000000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ - (173/20)	1000000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	40000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.ടി - (293/20)	40000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	80000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.ടി - (298/20)	80000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS)68/2018/LSGD/ 18.05.18	10286000	21124000	2044116	0	29365884

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	5000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	5000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നമ്പർ
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ഷെയർ	5000	ലഭ്യമല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 76,768/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യതി
2017-18	2-2	14860	ശ്രീ.അബൂബക്കർ	119020102272 തി.04.09.2019
2018-19		150	ശ്രീ.നന്ദകുമാർ	119020103398

				തി.18.10.2019
2018-19		5000	ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ	119020103718 തി.28.10.2019
2018-19		8844	ശ്രീ.പ്രസാദ്	119020103719 തി.28.10.2019
2018-19		7240	ശ്രീ.പ്രസാദ്	119020103720 തി.28.10.2019
2018-19		3612	ശ്രീ.ഹംസ	119020103721 തി.28.10.2019
2018-19		3685	ശ്രീ.രാജേഷ്കുമാർ	119020103722 തി.28.10.2019
2018-19		3021	ശ്രീ.രമേഷ്	119020103723 തി.28.10.2019
2017-18	2(2)1	25824	ശ്രീ.അഖിൽ, ഇഷാക്ക്	119020105335 തി.30.11.2019
2017-18	2(2)	4532	ശ്രീ.ഹസ്സൻ കിഴക്കയിൽ	119020108007 തി.10.01.2020

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നംപർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പർ/തീയതി	തുക	
1	1996-97	27,28	കെ രാമചന്ദ്രൻ	എൽ എഫ് 27885/ സ്പെഷ്യൽ സെൽ / എസ് സി ഐ /99തി.18.10.01	2084	അടവാക്കി

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	101439842
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	100146651
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	4498
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	50586

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	0	4498	ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ജി.എൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ആകെ	**0**	4498	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-14	50586	ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ജി.എൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.
ആകെ	**50586**	

(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
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ജി.എൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അമരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മൂലയിൽ ഹൗസ്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം, പാലക്കാട് – 679513

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1997-98	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/948/2018 തീയ്യതി 28.5.18	7	
1998-99	കെ എസ് എ -എം പി എം26/948/2018 തീയ്യതി 28.5.18	2	
1999-00	കെ എസ് എ -എം പി എം26/948/2018 തീയ്യതി 28.5.18	2	
2000-01	കെ എസ് എ -എം പി എം എം26/948/2018 തീയ്യതി 28.5.18	2	
2003-04	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/948/2018 തീയ്യതി 28.5.18	2	
2004-05	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	7	
2005-06	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	9	
2006-07	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	9	
2007-08	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	20	
2008-09	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	7	
2009-10	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	10	
2010-11	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/1782/2019 തീയ്യതി 14.10.2019	5	
2011-12 2012-13	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(2)/2019 തീയ്യതി 23.09.2020	18	
2013-14	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(1)/2019	18	

2014-15	തീയ്യതി 23.09.2020		
2015-16	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(3)/2019 തീയ്യതി 14.09.2020	8	
2016-17	കെ എസ് എ -എം പി എം 26/2895(4)/2019 തീയ്യതി 23.09.2019	11	
2017-18	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/18/19 തിയ്യതി 03.08.19	17	
2018-19	കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം 26/1056/20 തിയ്യതി 07.09.20	18	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

മലപ്പുറം.

എം.എ.3/2022

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ അമരമ്പലം 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്