കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവണൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)1501/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/04/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവണ്ണൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അവണ്ണൂര് 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 അവണ്ണൂര് 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 3ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡിക നം. 3-1,3-2 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). 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, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)1501/2021 തീയ്യതി: 20/04/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അവണ്ണൂര് 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അവണ്ണൂര് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2020 മുതൽ 04-10-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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 ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-10-2021	16-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-10-2021	16-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ സദാനന്ദൻ പി ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സുനിൽകുമാർ കെ സി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സ്റ്റാൻലി പി എസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുധ ഇ എൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ജീജോ ജോബ്, സീ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ജോയ്സൺ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി വിജയ ബാബുരാജ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി രെജി കെ ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	06-01-2020
ശ്രീമതി ചിത്ര എം പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-01-2020	13-02-2020
ശ്രീമതി രെജി കെ ബി	സെക്രട്ടറി	14-02-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മായാദേവി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	05-05-2019
ശ്രീമതി രേഷ്മാ രാമകൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	06-05-2019	31-03-2020
ഡോ മിഥുൻ റോഷ് സി കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ കൃപ വി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ സ്മൃതി പി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	08-06-2019
ഡോ സ്റ്റീഫൻ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	09-06-2019	31-03-2020
ഡോ മഞ്ജു വി പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി അജിനി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് (ഇൻ ചാർജ്)	01-04-2019	24-09-2019
ശ്രീമതി മാലിനി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	25-09-2019	31-03-2020
സിബി തോമസ്	വി.ഇ.ഒ. അവണൂർ	01-04-2019	15-07-2019
ശ്രീമതി ഷീന	വി.ഇ.ഒ. അവണൂർ	16-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി അനു കെ സജീവ്	വി ഇ ഒ ചൂലിശ്ശേരി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ചിത്ര എം പി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി നീര പി ജി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി സുഷമ സി വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി കിമി ബോസ് കെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	08-07-2019
Vaccant	അസി.എഞ്ചിനീയർ	09-07-2019	15-07-2019
ശ്രീമതി ഷെറിൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	16-07-2019	31-03-2020

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 09-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 09-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-5
6	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-6
7	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 19-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-9
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-10
11	വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-1
12	സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയില്ല – വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ്, ലൈബ്രറിസെസ് എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-2
13	വസ്തുനികുതി - അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-3
14	ലഭിച്ച മുൻകൂറുകളേക്കാൾ അധികം തുക ക്രമീകരിച്ചു Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-4
15	അഡ്വാൻസ് തുക ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-5
16	വസ്തുനികുതി,സർവീസ് സെസ്സ് - ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരവായി ക്രമീകരിച്ചു. അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-6
17	ലൈബ്രറി സെസ് അരിയർ ഡിമാന്റ് - ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന കുറവ് ചെയ്തു. അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-7
18	രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-8

19	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-9
20	നികുതി നികുതിയേതര കുടിശ്ശികകൾ - പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-10
21	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-11
22	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-12
23	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-13
24	ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-14
25	എം.എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയായി ചേർത്തിട്ടില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-15
26	ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കുന്നില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-16
27	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായുള്ള എൻഡോവ്മെന്റ് - ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-17
28	ബാങ്ക് /ട്രഷറി റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-18
29	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-19
30	MGNREGS കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 17-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-11-20
31	കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിനും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-12
32	എഫ്.എ.ആർ അധികരിച്ച നിർമ്മാണത്തിന് അധിക ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-13
33	സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് താമസാവശ്യത്തിനുള്ള വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-14
34	പദ്ധതിയാവശ്യത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-15
35	മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021)	1-16

	Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	
36	അനധികൃത മൊബൈൽ ടവറുകളെ കണ്ടെത്തി ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-17
37	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-18
38	അവണൂർ പി എച്ച് സി എച്ച് എം സി യുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 01-11-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-19
39	പദ്ധതി ചെലവുകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 23-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-20
40	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-21
41	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി - ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിന് നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 16-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-22
42	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി Written By: SunilKumar K C (Asst. Audit Officer, On 16-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-23
43	ലീഗൽ ചാർജ്ജ് - സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-24
44	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ-പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-25
45	ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-26
46	പത്ര പരസ്യം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-27
47	റേഷ്യോ പ്രമോഷൻ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ച വൗച്ചറും, ഉത്തരവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-28
48	ലോഗ് ബുക്ക്, ഇന്ധനക്ഷമത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Sudha.E.N (Asst. Audit Officer, On 15-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-29
49	അസി. എഞ്ചിനീയർ - പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിലും രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 19-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-30
50	ഇ-ടെണ്ടർ വഴി ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 14-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-31
51	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന്	1-32

	നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 19-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	
52	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 14-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	1-33
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	3-1
2	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	3-2
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 10-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Joyson (Auditor, On 18-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Joyson (Auditor, On 29-10-2021) Last Updated By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 05-04-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ
വരവ്	165448847	155460200
ചെലവ്	159052000	141885700

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ്, 12.02.2019 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 28.02.2020 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	17.06.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	22341356
വരവ്	64947937
ആകെ	87289293
ചെലവ്	65277160
നീക്കിയിരിപ്പ്	22012133

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഓ ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)* (ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറച്ച തുക അംഗൻവാടി അധിക വേതനം 700800 (2018-19) ഉൾപ്പെടെ)		0	9978000	9978000	9978000	0
വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി (ACR പ്രകാരം)		0	8160000	8160000	7066782	1093218
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	19608000	19608000	7390784	12217216
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	3251000	3251000	1782857	1468143
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	7626880	7626880	6455890	1170990
സാക്ഷരത		137272	0	137272	0	137272
TSC		7663	0	7663	0	7663
ICDS		300707	490620	791327	630442	160885
വിമുക്തി		30035	0	30035	12080	17955
ശുചിത്വമിഷൻ		904659	0	904659	100000	804659
MGNREGS	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി ------------------------------ ഭരണചെലവുകൾ	0	8896927	8896927	8896927	0 * 159000 രൂപ 100 ദിനം പൂർത്തിയാക്കിയ

						തൊഴിലാളികൾക്കുള്ള സംസ്ഥാന ഫണ്ട്
		5717	778119	783836	783836	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
194	82923179	101	48917737	31	62	52.06%

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെപേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം (ട്രാൻസാക്ഷൻ കൗണ്ട്)
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	38280	21
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2595000	484
വിധവാ പെൻഷൻ	4788600	866
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	7444500	1432
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1519500	268
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1120800	195
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08/01/2020	2019 ഡിസംബർ	ലഭ്യമായിട്ടില്ല
എ ജി ഓഡിറ്റ്	26.11.2014	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	08/01/2015

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 8.10.21 തീയതിയിൽ 3.05 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 13193/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ബജറ്റ്, അക്കൗണ്ടിങ്ങ്, നികുതി ചുമത്തലും നിയന്ത്രണാധികാരപ്രയോഗവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നീ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതാത് ഓഡിറ്റ് ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ (*ഖണ്ഡിക 1-11-20 കാണുക)	5717	619119	624836	624836	0

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	9680763	9680763	9680763	0

1-11-1 വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-11-2 സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയില്ല – വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ്, ലൈബ്രറിസെസ് എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ്, ലൈബ്രറി സെസ്സ് എന്നീയിനങ്ങളിലെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്കായി 2019-20 വർഷത്തെ സഞ്ചയ യിൽ നിന്നുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആധികാരികമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനോ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-11-3 വസ്തുനികുതി - അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സ്മെന്റ്/ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 286 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Building”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-4 ലഭിച്ച മുൻകൂറുകളേക്കാൾ അധികം തുക ക്രമീകരിച്ചു

2018-19 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2019 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2019-20 വർഷം ഈയിനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. “Prior Period Items” എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തത്. മേൽ വർദ്ധനക്ക് ആയതിന് വൗച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/19 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	2019-20ലെ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം തൻവർഷം ക്രമീകരിച്ച തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	35,178	1,59,726

2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	10,947	1,63,360
3	350410105-Advance Collection Of Revenues -Service Cess On Residential Building	6,670	26,686
4	350410106-Advance Collection Of Revenues -Service Cess On Non-Residential Building	14,373	26,333

1-11-5 അഡ്വാൻസ് തുക ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന സാങ്കല്പികമായി വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി, സർവീസ് സെസ്സ് അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 3,08,937/- രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എന്നും "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചതായും കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും, വർക് ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി- റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം.	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
1	41900266	31.03.20	1,24,548

വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
1	41900267	31.03.20	1,52,413

സർവീസ് സെസ്സ്- റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
1	41900268	31.03.20	20,016

സർവീസ് സെസ്സ്- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയതി	തുക
1	41900269	31.03.20	1,960
2	41900270	31.03.20	10,000

1-11-6 വസ്തുനികുതി,സർവീസ് സെസ്സ് - ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരവായി ക്രമീകരിച്ചു. അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ്സ് എന്നിവയിലെ റിസീവബിൾസ് ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ കാഷ് മുഖേനയോ ചെക്ക് മുഖേനയോ ലഭിച്ചതല്ല എന്നും Prior Period Items മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചതാണെന്നും കണ്ടു. എന്നാൽ ഈ ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതമാണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി / സർവീസ് സെസ്സ് ശീർഷകം	വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ച തുക	ജേണൽ വൗച്ചർ നം. / തീയതി
431100104- Receivables For Property Tax On	30,401/-	41900250/08.07.2019

Non-Residential Buildings(Arrears)		
431100108- Receivables For Services Cess On Non-Residential Buildings (Arrears)	5,878/-	41900252/08.07.2019

1-11-7 ലൈബ്രറി സെസ് അരിയർ ഡിമാന്റ് - ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന കുറവ് ചെയ്തു. അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2019-20 ലെ വാർഷിക കണക്കിലെ ലെഡ്ജർ 431910101- State Govt.Cesses/Levies In Property Taxes- Control Account പ്രകാരം 2018-19 വർഷം വരെ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വസ്തുനികുതിയിൻമേലുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് ഡിമാന്റ് 87,314/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 41900249/01.04.19, 41900271/08.07.21 എന്നിവ പ്രകാരം ടി ഡിമാന്റ് 80,613/- രൂപയായി കുറവ് ചെയ്തു. ആയതിന് അടിസ്ഥാനമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-8 രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3. ഡി & ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-11-9 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ എല്ലാം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സാംഖ്യ ലെഡ്ജറിലെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടെയും നിലവിലെ സ്ഥിതി നിരീക്ഷിക്കാൻ പ്രാപ്തമായ വിധത്തിൽ അല്ല അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-10 നികുതി നികുതിയേതര കുടിശ്ശികകൾ - പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ് ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി, സർവീസ് സെസ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 22,47,120/ രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-11 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-11-13 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20കാലയളവിലെ "Net Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3,29,223/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (22,73,197)/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-11-14 ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-11-15 എം.എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയായി ചേർത്തിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ് ഷീറ്റ്-ബി 17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന് തത്തുല്യമായ ബാധ്യത ശീർഷകം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450630101	VSCB(MN LAKSHAM VEEDU)	1,63,430

1-11-16 ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കുന്നില്ല

31/03/2019 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാണുന്ന അതേ തുകയാണ് 31/03/20 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസന ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന മൂലധന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം Capital Contribution എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതു മൂലം മൂലധനച്ചെലവുകൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income & Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/തസ്വഭവ. തീയതി 26/07/11 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-11-17 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായുള്ള എൻഡോവ്മെന്റ് - ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 420800101- Investments- Fixed Deposits എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 20,573/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ആയി തൃശ്ശൂർ ജില്ല സഹകരണബാങ്കിലെ 10,000/- രൂപയുടെയും 10,573/- രൂപയുടെയും സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക ആറ്റൂർ സുരേന്ദ്രൻ സ്മാരക എൻഡോവ്മെന്റ് എന്ന പേരിൽ ഒരു വ്യക്തി നിക്ഷേപിച്ചതാണെന്നും ആയതിന്റെ പലിശ ഉപയോഗിച്ച് പത്താം തരത്തിൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ മാർക്ക് നേടിയ കുട്ടിക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരു പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായി പഞ്ചായത്തിനെ ഏൽപ്പിച്ച സ്ഥിരനിക്ഷേപം പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി മാത്രം പരിഗണിക്കുന്നത് ശരിയല്ല. ആയതിന് തത്തുല്യമായി അനുയോജ്യമായ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11-18 ബാങ്ക് /ട്രഷറി റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2019-20 വർഷത്തെ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളും ബാങ്ക് / ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

450210103 – SBI Current Account

450230101 – VSCB Own Fund
450230102 –TDCB (Other Dept.Fund)
450250102 –Treasury Ownfund

450630101 – VSCB MN Laksham Veedu

450630102 – VSCB Literacy

1-11-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകകൾ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ 60,05,381/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 460500204 Advance To Implementing Agencies – Deposit With Ground Water Department എന്ന ശീർഷക പ്രകാരം 2019-20 വർഷം 1549680/- രൂപ മാത്രമേ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ തന്നെ ടി ചെലവ് അതാത് ആസ്തിയിലെ ചെലവായാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത്. അതു പോലെ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി

സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ 56535/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 460500202 Advance To Implementing Agencies -KSEB എന്ന ശീർഷത്തിൽ ആയത് രേഖപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് ശീർഷത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-11-20 MGNREGS കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും 2019-20 വർഷത്തെ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. ന്റെ എം.ഐ.എസ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6, I-14(A)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 9,680,763 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സെക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
ഭരണച്ചെലവ്	61,2,171
അവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	70,59,201
വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ കൂലിയും മെറ്റീരിയൽ ചെലവും	19,96,726
ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്	48
ആകെ	96,68,146

12617 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കണ്ടെത്തി ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിനും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല

പെർമിറ്റ് നം. എ3-268/16 തീ. 11.1.2017 പ്രകാരം ശ്രീ. കെ.എ. പദ്മകുമാർ, മാനേജിങ് ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ ബിൽഡേഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, മച്ചിങ്ങൽ ലൈൻ, തൃശ്ശൂർ എന്നവർക്ക് 5682.18 ച. മീറ്റർ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷ നം. എ3/4140/19 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് V/261 A1 മുതൽ V/262 H1 വരെ നമ്പരുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത് 5014.02 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയ്ക്കാണ്. പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തൃതി 5691.68 ച.മീറ്ററാണ്. അതായത് 677.66 ച.മീ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7/8.10.21 നൽകി, മറുപടിയിൽ കാർ പാർക്കിങ്ങിനുള്ള സ്ഥലമായതിനാലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പൊതു ആവശ്യങ്ങൾക്കായുള്ള സ്ഥലത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ 677.66 ച.മീ വിസ്തൃതിയ്ക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 എഫ്.എ.ആർ അധികരിച്ച നിർമ്മാണത്തിന് അധിക ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അപേക്ഷ നം. എ4-1512/5.3.20 പ്രകാരം ശ്രീ. സന്തോഷ് ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, കുലിയാട്ട് വളപ്പിൽ ഹൗസ്, നിഷാദ് മുഹമ്മദ്, കല്ലഴികുന്നത്ത് ഹൗസ്, ഒപി പാഡി വളപ്പായ എന്നവരുടെ 582.84 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് IV/404A മുതൽ I വരെ നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് നം. എ3-ബിഎ(4752)/19 തീ. 10.1.19 പ്രകാരമാണ് കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള വിസ്തൃതി 388.84 ച.മീറ്ററും, വാണിജ്യ ഉപയോഗ ക്രമത്തിനുള്ള വിസ്തൃതി 194.42 ച.മീറ്ററുമാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലോട്ട് എരിയ 354 ച.മീറ്ററാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ എഫ്.എ.ആർ 1.65 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടപ്രകാരം സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അനുവദനീയമായ എഫ്.എ.ആർ 1.5 ആണ്. അതായത് 0.15*354=53.1 ച.മീ അധിക നിർമ്മാണം ആണ് ആയത് ച.മീറ്ററിന് 5000 രൂപ നിരക്കിൽ 53.1*5000=2,65,500/- രൂപ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കി ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അധിക ഫീസ് ഈടാക്കാതെ കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിടനമ്പർ (IV/404A മുതൽ I വരെ) അനുവദിച്ചു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/11.10.21 നൽകി, മറുപടിയിൽ പ്ലിന്ത് എരിയ എടുത്ത് എഫ്.എ.ആർ കണക്കാക്കിയത് മൂലമാണ് എഫ്.എ.ആർ അധികരിച്ചതെന്നും, പ്ലിന്ത് എരിയയിൽ നിന്നും കാർ പാർക്കിങ് സ്ഥലം കുറച്ച് ഫ്ലോർ എരിയ എടുത്താൽ എഫ്.എ.ആർ അധികരിക്കില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു. എന്നാൽ 16.10.21-ാം തിയ്യതിയിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കാർ പാർക്കിങ് സ്ഥലത്ത് ഷോപ്പുകളാണ് കാണാൻ സാധിച്ചത്. ആയതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കാർ പാർക്കിങ് എരിയ ഉണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. കെ.പി.ബി.ആർ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ എഫ്.എ.ആർ കണക്കാക്കി അധിക ഫീസ് ഈടാക്കി കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള നമ്പറുകൾ റദ്ദാക്കി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് താമസാവശ്യത്തിനുള്ള വസ്തുനികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിച്ചു

അപേക്ഷ നം. എ4-1512/5.3.20 പ്രകാരം ശ്രീ. സന്തോഷ് ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, കുലിയാട്ട് വളപ്പിൽ ഹൗസ്, നിഷാദ് മുഹമ്മദ്, കല്ലഴികുന്നത്ത് ഹൗസ്, ഒപി പാഡി വളപ്പായ എന്നവരുടെ 582.84 ച.മീ വിസ്തൃതിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് IV/404A മുതൽ I വരെ നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് നം. എ3-ബിഎ(4752)/19 തീ. 10.1.19 പ്രകാരമാണ് കെട്ടിടത്തിന് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മൊത്തം വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള വിസ്തൃതി 388.84 ച.മീറ്ററും, വാണിജ്യ ഉപയോഗ

ക്രമത്തിനുള്ള വിസ്തതി 194.42 ച.മീറ്ററുമാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലോട്ട് എരിയ 354 ച.മീറ്ററാണ്. സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിട വിസ്തതിയ്ക്ക് IV/404F മുതൽ I വരെയുള്ള കെട്ടിട നമ്പറുകൾ നൽകിയതായി കാണുന്നു. സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ (എ2) ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 40 രൂപ/ച.മീ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ താമസാവശ്യത്തിനുള്ള 6 രൂപ/ച.മീ എന്ന നിരക്കിലാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/11.10.21 നൽകി, മറുപടിയിൽ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പദ്ധതിയാവശ്യത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 2/20 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടിയും പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണവും ശാക്തീകരണവും എന്ന പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യത്തിലേക്കായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുകയും മൂന്ന് ദിവസം മൈക്ക് പ്രചരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി വാഹന വാടക അടക്കം പ്രണവ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ആന്റ് സൗണ്ട്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്രതിദിനം മൂവ്വായിരം രൂപ വീതം ആകെ ഒൻപതിനായിരം രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയോ വാഹനം ഓടിയതിനെ സംബന്ധിച്ച് ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3ന് ലഭിച്ച മറുപടി പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുന്നതിനെ സംബന്ധിച്ചും ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിനെക്കുറിച്ചും അറിവില്ലായിരുന്നു എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ലെങ്കിലും ഇനി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ കൂടുതൽ ജാഗ്രത പുലർത്തണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് ഓർമ്മിപ്പിക്കുന്നു.

1-16 മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ഭരണസമിതി തീരുമാനം 24/1 തീ. 24.8.19 പ്രകാരം 8.8.19 ന് ഉണ്ടായ കാറ്റിൽ 11-ാം വാർഡിൽ ആസാദ് റോഡിൽ പുറംമ്പോക്ക് സ്ഥലത്തു നിന്നിരുന്ന മരങ്ങൾ കാറ്റിൽ മറിഞ്ഞു വീണത് അടിയന്തിരമായി മുറിച്ച് മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിന് 10,000/- രൂപ ചെലവഴിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകുന്നതിനും, വാല്യൂവേഷൻ എടുത്ത് ലേലനടപടികൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനും സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ നം. എ2-768/18 ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 28/16.10.21 നൽകി, ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് വിശദാംശങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അനധികൃത മൊബൈൽ ടവറുകളെ കണ്ടെത്തി ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്

അപേക്ഷ നം. 143/17 തീ. 31.5.17, അപേക്ഷ നം. 4342/17 തീ. 7.7.18 എന്നിവ പ്രകാരം റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോടെക് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം ചൂലിശ്ശേരി വില്ലേജിൽ സർവ്വെ നം. 73/5 ൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലം, വെളപ്പായ വില്ലേജിൽ സർവ്വെ നം. 4/20 ൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലം എന്നിവിടങ്ങളിൽ മൊബൈൽ ടവർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അനുമതിക്കുവേണ്ടി അപേക്ഷിച്ചിരുന്നു. വിവിധ പരാതികൾ ജനങ്ങളിൽ നിന്നും ഉള്ളതിനാൽ പെർമിറ്റ് നൽകിയിരുന്നില്ല. എന്നാൽ 16.10.21-ാം തിയ്യതിയിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഈ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായി കണ്ടു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 43/16.10.21 നൽകി, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നാളിതു വരെയായി ഈ ടവറുകളെ ക്രമവത്ക്കരിച്ച് കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്രത്യേക ഡ്രൈവുകൾ നടത്തി അവയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന അനധികൃത മൊബൈൽ ടവറുകളെ കണ്ടെത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കപ്പെട്ടില്ലായെന്നാണ് ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെടുന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ ടവറുകളെ ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തുനികുതി പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെതന്നെ പ്രത്യേക ഡ്രൈവുകൾ നടത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന അനധികൃത മൊബൈൽ ടവറുകളെ കണ്ടെത്തി ക്രമവത്ക്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

1) കെ.എസ്.ഇ.ബി 1st

2)ഇന്ത്യൻ കോഫീ ഹൗസ്, മുളങ്കുന്നത്തു കാവ് I, II

3)എസ്.ബി.ഐ II

4)കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസി I, II

5) അമ്മൂർ കാർഷിക സഹകരണ സംഘം I, II

6) ഷിയോൺ പോളിമേഴ്സ് I, II

7) ഓഷ്യൻ പോളിമേഴ്സ് (1) I, II

8) ഓഷ്യൻ പോളിമേഴ്സ് (2) I, II

9) ഹെക്സഗൺകോറുഗേറ്റ്സ് II

10)യമുന റോളർ ഫ്ലോവർമിൽ I, II

11) മഹൗഷദി ഹെർബൽ മെഡിസ് II

12) സ്പിന്നർ പൈപ്പ്സ് I, II

13) സ്പിന്നർ പോളിമേഴ്സ് I, II

14) ഉഷ റബ്ബേഴ്സ് II

15) ഓഷ്യൻ പൈപ്പ്സ് I, II

16) താജ് എക്സ്പോർട്ട്സ് I, II

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29/13.10.21 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 അവണൂർ പി എച്ച് സി എച്ച് എം സി യുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

അവണൂർ പി.എച്ച്.സി-യുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുകയോ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റ് സമയബന്ധിതമായി നടത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പദ്ധതി ചെലവുകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	തിയ്യതി	തുക
1	2/2020	ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടിയും പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണവും ശാക്തീകരണവും	09.03.2020	19600
2	4/2020	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണവും ശാക്തീകരണവും	19.02.2020	30235
3	3/2020	ദേശീയ ആരോഗ്യ പരിപാടിക്കും രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വാഹനത്തിന്റെ വാടക നൽകൽ	19.02.2020	4500

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4 ന് ലഭിച്ച മറുപടി പ്രകാരം അബദ്ധം സംഭവിച്ചതാണെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഏറ്റവും പ്രാഥമിക രേഖയായ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്താതിരുന്നത് ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. ക്യാഷ് ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% ന പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീ. 7-5-'14 പ്രകാരം ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് 5% നിരക്കിലാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. PRICE സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ 10% നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചു വരുന്നത്. ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന സാഹചര്യം എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി - ചട്ടവ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിന് നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, പ്രസ്തുത നിയമത്തിന്റെ മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ താമസക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമാണ്.

ഇതേ നിയമത്തിലെ 177 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്തിന്, അതിന്റെ ഫണ്ട് ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാമോ അങ്ങനെയുള്ള ആവശ്യങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും മുമ്പോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന്നതുമായി മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സംഭാവനകളും ട്രസ്റ്റുകളും സ്വീകരിക്കാവുന്നതും അവ ആ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വകുപ്പുകൾ നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാർ 2003 ൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടപ്രകാരം (ചട്ടം 3 പ്രകാരം) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം (പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം സഹിതം) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 22/12.10.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. അതനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എസ്.ബി.ഐ (കുഹാസ്) ബ്രാഞ്ചിലെ അക്കൌണ്ട് നമ്പർ 32059290444 പ്രകാരമുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൗണ്ട് 29.11.2011-ൽ ആരംഭിക്കുകയും 27.06.2012 വരെ തുകകൾ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം നിധിയെ സംബന്ധിച്ച എല്ലാ വരവുചെലവു കണക്കുകളും സെക്രട്ടറി മാസാമാസം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം സമർപ്പിച്ചതായി രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതാണ്. ചട്ടം 3 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഫണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒന്നാണ്. ചട്ടം 6(2) പ്രകാരം നിധിയെ സംബന്ധിച്ച വരവുചെലവു കണക്കുകൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് വരവുചെലവുകളുടെ കാര്യത്തിലെന്നപോലെ അതേ രീതിയിൽ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതായുണ്ട്. എന്നാൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി സംബന്ധിച്ച വരവുചെലവു കണക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയോ, അയച്ചുതരികയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. അതിനാൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ചട്ടപ്രകാരം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനും, അതു സംബന്ധിച്ച വരവുചെലവു കണക്കുകൾ ചട്ടപ്രകാരം ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുന്നതിനും തുടർ നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. 23.05.2012-ൽ 500 രൂപ മാത്രമേ പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളൂ. നിലവിൽ (29.09.2021-ൽ) ടി അക്കൗണ്ടിൽ 13,736 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കാനും കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

പദ്ധതി നം - 50/20

ചെലവ് - 312500

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ അമ്പത് ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഈയിനത്തിൽ 312500 രൂപ SLBP യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം. 8073577 തീയതി 28-2-20) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ലീഗൽ ചാർജ്ജ് - സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ കേസുകൾക്കായി നിയമസഹായം ലഭ്യമാക്കിയതിനും നിയമോപദേശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി 2019-20 വർഷത്തിൽ അഡ്വ. അനൂപ്. സി. എ. എന്നവർക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഫീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക
1	21900279 തീയതി.22/06/19	45,000/-
2	21900679 തീയതി.19/10/19	45,000/-
		90,000/-

1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 ജെ പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ 30,000/- രൂപയിൽ അധികമാകുന്ന പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾക്ക് ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അപാകത 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള അപാകതകളിന്മേൽ ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ-പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ-പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	വൗച്ചർനം./ തീയതി, തുക	പ്രൊജക്ടിന് ചെലവഴിച്ച ആകെ തുക	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
1	181/20- പടിഞ്ഞാറ്റുമുറി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21900867/08.08.19, 277000/- 21901481/09.03.20, 50,000/- 21901499/11.03.20, 50000/- 21901560/16.03.20, 23000/-	4,00,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്

2	178/20- പഞ്ചമി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21900868/08.08.19, 300000/- 219001494/11.03.20, 50000/-	3,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
3	183/20- ജലാമൃതം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21900855/25.06.19, 3,00,000/-	3,00,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
4	182/20- പാപ്പനഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21900854/25.06.19, 3,00,000/-	3,00,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
5	184/20- എടക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21900866/08.08.19, 166954/- 21900885/23.09.19, 13046/-	1,80,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
6	196/20- തുള്ളാലുക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901076/17.10.19, 140120/-	1,40,120/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
7	203/20- വില്ലേജ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	21901474/31.03.20, 75000/-	75,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
8	38/20- പരപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901068/23.09.19, 400000/- 21901493/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
9	39/20- ഒ.പി. പരിസരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901069/23.09.19, 200000/- 21901260/20.11.19, 200000/- 21901504/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
10	40/20- ചാക്രത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901070/23.09.19, 200000/- 21901261/20.11.19, 200000/- 21901506/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
11	41/20- പാനോർക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	3,00,21901071/23.09.19, 200000/- 21901372/20.11.19, 200000/- 21901503/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
12	42/20- കാരോർ മൈത്രി നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901072/23.09.19-200000/- 21901523/21.11.19, 200000/- 21901500/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
13	43/20- വെളപ്പായ യംഗ്സ്റ്റാർസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901067/23.09.19, 200000/- 21901373/20.11.19, 200000/- 21901498/11.03.20, 50000/-	4,50,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്

14	44/20- പടിഞ്ഞാറ്റി എസ്.സി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901066/23.09.19, 500000/- 21901558/24.03.20, 50000/- 21901557/24.03.20, 49680/- 21901501/11.03.20, 50000/- 21901561/16.03.20, 50000/-	6,99,680/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
15	45/20- നവകേരളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ചൂലിശ്ശേരി പാറപ്പുറം	21901065/23.09.19, 200000/- 21901262/21.11.19, 175000/- 21901505/11.03.20, 50000/-	4,25,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
16	46/20- ചിറ്റാട്ടുകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	21901474/31.03.20, 400000/-	4,00,000/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
17	209/20- ജനത കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	21901496/11.03.20, 35581/-	35,581/-	ഭൂജല വകുപ്പ്
ഭൂജല വകുപ്പ് - ആകെ			60,05,381/-	
18	47/20- എ.ബി.സി.പ്രോഗ്രാം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	21900860/22.07.19, 105000	1,05,000/-	കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ
19	16/20- ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	21900852/25.06.19, 64400/-	64,400/-	ഐ.കെ.എം.
20	186/20- കാൻ തൃശ്ശൂർ വിഹിതം നൽകൽ	21900678/18.10.19, 80000/-	80000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
21	21/20- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	21901014/06.1.20, 3949 21901396/11.03.20, 22426 21901277/ 20.02.20, 30160	56,535/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി.
22	22/20- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21901538/27.02.20, 46256/- 21901502/11.03.20, 50000/- 21901507/11.03.20, 50000/- 21901536/11.03.20, 50000/- 21901509/11.03.20, 50000/- 21901540/16.03.20, 50000/- 21901541/16.03.20, 48909/- 21901508/11.03.20, 50000/-	9,46,059/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി.

		21901543/16.03.20, 50000/- 21901544/16.03.20, 50000/- 21901510/11.03.20, 50000/- 21901542/16.03.20, 43911/- 21901551/16.03.20, 25343/- 21901467/31.03.20, 50000/- 21901468/31.03.20, 50000/- 21901469/31.03.20, 29913/- 21901470/31.03.20, 155096 21901471/31.03.20, 46631/-		
കെ.എസ്.ഇ.ബി.- ആകെ			10,02,594/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നം. 16/11.10.21) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2019-20 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	വൗച്ചർനം./ തീയതി	തുക
1	22/20- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21901538/27.02.20	46256/-
		21901502/11.03.20	50000/-
		21901507/11.03.20	50000/-
		21901536/11.03.20	50000/-
		21901509/11.03.20	50000/-
		21901540/16.03.20	50000/-
		21901541/16.03.20	48909/-
		21901508/11.03.20	50000/-
		21901543/16.03.20	50000/-
		21901544/16.03.20	50000/-
		21901510/11.03.20	50000/-
		21901542/16.03.20	43911/-
		21901551/16.03.20	25343/-
		21901467/31.03.20	50000/-
		21901468/31.03.20	50000/-
		21901469/31.03.20	29913/-
		21901470/31.03.20	155096
		21901471/31.03.20	46631/-
2	123/20- സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റൻസ്	21900859/22.07.19	272950
		21901127/11.12.19	270000

		21901486/09.03.20	49000
		21901513/11.03.20	490000
ആകെ			2028009

ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 20,28,009/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/11.10.21)

1-27 പത്ര പരസ്യം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക	പത്രം
1	21900434/09.08.19	5796	ദേശാഭിമാനി
2	21900435/09.08.19	6634	മാതൃഭൂമി
3	21900772/07.11.19	19320	ദേശാഭിമാനി
4	21900773/07.11.19	5796	ദേശാഭിമാനി
5	21901472/31.03.20	49912	മാതൃഭൂമി
6	21901473/31.03.20	19958	ദേശാഭിമാനി
ആകെ		107416	

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദിച്ച് കിട്ടുന്നതിന് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ചുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33/13.10.21 നമ്പർ എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികമനുവദിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ, ഭാവിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-28 റേഷ്യോ പ്രമോഷൻ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ച വൗച്ചറും, ഉത്തരവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 08.06.2018 ലെ ഇ 8-17716/2018 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അവണൂർ ഗ്രാമപപഞ്ചായത്തിലെ മുൻ സെക്രട്ടറിയായ ശ്രീ.എം.ജി. ശ്രീധരന് 01.05.2015 പ്രാബല്യത്തിൽ സെക്രട്ടറി തസ്തികയിൽ റേഷ്യോ പ്രമോഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൃശ്ശൂർ പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 21.07.18 ലെ ഡി.ഡി.പി.- ടി.എസ്.ആർ /2725/2018-ഇ 6 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01.05.2015 മുതൽ ടിയാന് സെക്രട്ടറി (ഹയർ ഗ്രേഡ്) തസ്തികയിൽ ശമ്പളം നിർണ്ണയിക്കുകയും ആയത് പ്രകാരം മെയ് 2015 ലെ കുടിശ്ശിക തുകയായി വൗച്ചർ നം. 21900177/23.05.19 പ്രകാരം 2781/- രൂപ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാർട്ട് 1 കെ.എസ്.ആർ ചട്ടം 23(ഡി) പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള പ്രമോഷനുകൾക്ക് പ്രമോഷൻ ഓർഡർ തീയതിക്ക് മുൻപേയുള്ള ഒരു വർഷത്തേക്ക് മാത്രമാണ് കുടിശ്ശികക്ക് അർഹതയുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മെയ് 2015 ലെ കുടിശ്ശിക നൽകുന്നതിന് സർക്കാറിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 42/18.10.21)

1-29 ലോഗ് ബുക്ക്, ഇന്ധനക്ഷമത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വൗച്ചർ നം. 21900195/ 31.05.19 പ്രകാരം 2097/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ (കെ.എൽ08- ബി.എ.- 5616) മൈലേജ് ടെസ്റ്റിനായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇന്ധനക്ഷമത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 01/04/2019 മുതൽ 02/03/20 വരെയുള്ള ലോഗ് ബുക്കും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇന്ധനക്ഷമത സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ലോഗ് ബുക്ക് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/11.10.2021)

1-30 അസി. എഞ്ചിനീയർ - പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിലും രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുവായി കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളോടുമൊപ്പം വെച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ 2/2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.
2. കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവർത്തന കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

3. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ഫൈനൽ ബില്ല് നൽകിയ പ്രവൃത്തികളിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം Name Board ന് തുക വകയിരുത്തുകയോ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സാധനസാമഗ്രികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനും റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുമായി റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

6. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ക്യാഷ് ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തുകകൾ വരവ് വന്ന തീയതി, ചെക്ക് നമ്പർ/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ എന്നിവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്ന രീതിയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതുന്നില്ല. ക്യാഷ് ബുക്ക് ദിവസ, മാസ, വാർഷിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

8. എഗ്രിമെന്റിലോ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി ചേർക്കുന്നില്ല.

9. 90% പ്രവൃത്തികളിലും കരാറുകാർക്ക് പ്രവൃത്തി ഏല്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കുമ്പോൾ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കകം കരാർ വയ്ക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല

10. പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയതിനുശേഷം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാർ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 12/13.10.2021-ന് മറുപടിയായി ജോലിത്തിരക്ക് മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ അപാകതകൾ സംഭവിച്ചത് എന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ പോരായ്മകൾ നികത്താമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-31 ഇ-ടെണ്ടർ വഴി ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയില്ല

ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 15351/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

സ.ഉ(പി)നം. 13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അങ്ങനെ ചെയ്യാത്ത പക്ഷം 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി ഉടമ്പടി വയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽക്കൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുകയോ മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ -137/20 - വരടിയം ഗവ.യു.പി.സ്കൂളിൽ ഷീ ഫ്രണ്ട്‌ലി ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 253200 കരാർ തുക – 307718/-	02-07-2018	16-07-2018	07-09-2018	3077

		കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നം:27/18-19 തീയതി 07-09-2018 അളവു പുസ്തകം 46/18-19, 53/18-19, 73/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 1/16.5.19 – 107738 4/16.5.19 – 38599 29/14.1.2020 - 170923 ചെലവ് തുക - 317260				
	2	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -143/20 - ഉത്രംകുളങ്ങര അമ്പലം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 200000 കരാർ തുക – 172329 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നം. 62/17-18 തീയതി 09-01-2018 അളവു പുസ്തകം 49/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 7/28.06.2019 ചെലവ് തുക - 110320	02.12.2017	16.12.2017	09.01.2018	1723
	3	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -174/20 - അവണൂർ തുരുത്ത് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 312749 കരാർ തുക – 386192 (2018-19-ൽ	02.07.2018	16.07.2018	18.02.2019	3862

		87253 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) കരാറുകാരൻ - എ വി അബ്ദുൾകാദർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 60/2018-19 തീയതി 18.02.2019 അളവു പുസ്തകം 28/18-19, 41/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 11/28.06.2019 ചെലവ് തുക - 304900				
	4	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -170/20 - മണിത്തറ ചൂലിശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133985 കരാർ തുക - 761459 (2018-19-ൽ 676968 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നം. 54/18-19 തീയതി 01.12.2018 അളവു പുസ്തകം 18/18-19, 23/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 17/13.8.2019 ചെലവ് തുക - 94500	18.9.2018	02.10.2019	01.12.2018	7615
	5	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -157/20 - വെളപ്പായ മാരാത്ത് ലൈൻ മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 196000	02.07.2018	16.07.2018	09.08.2018	1878

	കരാർ തുക – 187793 കരാറുകാരൻ – പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നം. 13/18-19 തീയതി 09-08-2018 അളവു പുസ്തകം - 368/17-18 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 19/21.8.2019 ചെലവ് തുക - 184996				
	ആകെ				18155

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിനും കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10.10.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നത്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്.

ആദ്യതവണ ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% സമയം PAC യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലവധിക്ക് ശേഷമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതിന് കരാറുകാർ അപേക്ഷ നൽകുകയോ അപേക്ഷ അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും താഴെ പറയുംപ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	137/20 – വരടിയം ഗവ.യുപി സ്കൂളിൽ ഷീ ഫ്രണ്ട്‌ലി ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 343200 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം) ചെലവ് - 317260 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ -	07.09.2018	06.03.2019	22.08.2019	9232

		1/16.5.2019 – 107738 4/16.5.2019 – 38599 29/14.1.2020 - 170923 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 27/18-19 തീയതി 07.09.2018 അളവ് പുസ്തകം - 46/18-19 53/18-19 73/18-19 PAC –307718				
	2	138/20 – തെക്കുംമുറി ചെറിയ സബ് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 198000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 190170 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 2/16.5.2019 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 02/18-19/03.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 32/18-19 PAC –190841	03.08.2018	02.02.2019	05.03.2019	1908
	3	141/20 – പല്ലിക്കാട്ടിൽ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 462000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 361505 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ -	25.01.2018	24.07.2018	08.03.2019	10849

		5/28.06.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 70/17-18/25.01.2018 അളവ് പുസ്തകം - 51/18-19 PAC -361646				
	4	143/20 - ഉത്രംകുളങ്ങര അമ്പലം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 110320 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 7/28.06.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 62/17-18/09.01.2018 അളവ് പുസ്തകം - 49/18-19 PAC -172329	09.01.2018	08.04.2018 (3 മാസം)	06.02.2019	5170
	5	167/20 - നാട്ടിൻപുറം ഗ്രീൻഗാർഡൻ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 800000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 764327 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 13/27.07.2019 18/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 55/18-19/01.12.2018 അളവ് പുസ്തകം - 369/17-18	01.12.2018	31.05.2019	01.07.2019	7790

	43/18-19 PAC –778983				
6	160/20 – എലൈറ്റ് എൻക്ലേവ് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 800000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 754224 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 14/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി വി സുബ്രഹ്മണ്യൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 46/18-19/30.10.2018 അളവ് പുസ്തകം - 59/18-19 PAC –774864	30.1.2018	29.04.2019	18.06.2019	7749
7	164/20 – പാപ്പാനഗർ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 400000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 362686 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 15/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - കെ കെ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 09/18-19 തീയതി 06.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 57/18-19 PAC –384435	06.08.2018	05.02.2019	07.03.2019	3844
8	149/20 – 4 സെന്റ് അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 8 അടങ്കൽ - 200000	22.09.2018	21.03.2019	09.12.2019	5959

	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ചെലവ് - 179318 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 16/13.8.2019 30/18.1.2020 കരാറുകാരൻ - എ വി മുസ്തഫ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 33/18-19/22.09.2018 അളവ് പുസ്തകം - 38/18-19 77/18-19 PAC -198634					
9	170/20 - മണിത്തറ ചൂലിശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133985 (2018-19-ൽ 676968 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 94500 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 17/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 54/18-19/01.12.2018 അളവ് പുസ്തകം - 18/18-19 23/18-19 PAC -761459	01.12.2018	31.05.2019	20.06.2020	7615	
10	157/20 - വെളപ്പായ മാരാത്ത് ലൈൻ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 196000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	09.08.2018	08.02.2019	15.06.2019	5634	

	ചെലവ് - 184996 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 19/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 13/18-19/09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 368/17-18 PAC -187793					
11	156/20 – വരടിയം ജി.യു.പി.സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 100300 വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം ചെലവ് - 100299 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 33/18.1.2020 കരാറുകാരൻ - ടി എൻ സുരേഷ് എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 58/2018-19/15.12.18 PAC -90297	15.12.2018	14.06.19	21.11..19	2709	
12	152/20 – ചിലമ്പിയത്ത് വഴി റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 175000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 156698 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 21/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 17/18-19/ 20.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 65/18-19 PAC -169038	20.8.18	19.2.19	17.6.2019	5071	
13	154/20 –	09.08.18	08.02.19	10.06.19	9546	

		കൃഷിഭവൻ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 330000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 302749 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 22/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 14/18-19/ 09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 64/18-19 PAC –318205					
	14	155/20 – നീലമ്പിള്ളി റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 195000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 182112 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 24/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 12/18-19/ 09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 63/18-19 PAC –185199	09.08.18	08.02.19	31.05.19	5556	
	15	161/20 – പാറമേൽ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 252000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 248910	23.10.18	22.04.19	18.06.19	7245	

	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 23/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 44/18-19/ 23.10.2018 അളവ് പുസ്തകം - 62/18-19 PAC -241507				
16	163/20 - തെക്കേത്തുരുത്ത് സബ് ലൈൻ റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 128705 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 25/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/18-19/ 20.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 372/17-18 PAC -127629	20.08.18	19.02.19	10.06.19	3829
	ആകെ				99706

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10.10.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ പിഴ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

സ.ഉ(പി)നം. 13/2012/PWD തീയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അങ്ങനെ ചെയ്യാത്ത പക്ഷം 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി

ഉടമ്പടി വയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുകയോ മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ -137/20 - വരടിയം ഗവ.യു.പി.സ്കൂളിൽ ഷീ ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 253200 കരാർ തുക – 307718/- കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.:27/18-19 തീയതി 07-09-2018 അളവു പുസ്തകം 46/18-19, 53/18-19, 73/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 1/16.5.19 – 107738 4/16.5.19 – 38599 29/14.1.2020 - 170923 ചെലവ് തുക - 317260	02-07-2018	16-07-2018	07-09-2018	3077
2	പ്രോജക്ട് നമ്പർ -143/20 - ഉത്രംകുളങ്ങര അമ്പലം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 200000 കരാർ തുക – 172329	02.12.2017	16.12.2017	09.01.2018	1723

	കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നം.62/17-18തീയതി 09-01-2018 അളവു പുസ്തകം 49/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 7/28.06.2019 ചെലവ് തുക - 110320				
3	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -174/20 - അവണൂർ തുരുത്ത് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 312749 കരാർ തുക – 386192 (2018-19-ൽ 87253 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) കരാറുകാരൻ - എ വി അബ്ദുൾകാദർ എഗ്രിമെന്റ് നം.60/2018-19തീയതി 18.02.2019 അളവു പുസ്തകം 28/18-19, 41/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 11/28.06.2019 ചെലവ് തുക - 304900	02.07.2018	16.07.2018	18.02.2019	3862
4	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -170/20 - മണിത്തറ ചൂലിശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133985 കരാർ തുക – 761459 (2018-19-ൽ 676968 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ	18.9.2018	02.10.2019	01.12.2018	7615

	എഗ്രിമെന്റ് നം.54/18-19തീയതി 01.12.2018 അളവു പുസ്തകം 18/18-19, 23/18-19 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 17/13.8.2019 ചെലവ് തുക - 94500				
5	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ -157/20 - വെളപ്പായ മാരാത്ത് ലൈൻ മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 196000 കരാർ തുക – 187793 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നം.13/18-19തീയതി 09-08-2018 അളവു പുസ്തകം - 368/17-18 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 19/21.8.2019 ചെലവ് തുക - 184996	02.07.2018	16.07.2018	09.08.2018	1878
	ആകെ				18155

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിനും കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിനും വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10.10.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3-2 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പരമാവധി നീട്ടി നൽകാവുന്നത്. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്.

ആദ്യതവണ ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% സമയം PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലവധിക്ക് ശേഷമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതിന് കരാറുകാർ അപേക്ഷ

നൽകുകയോ അപേക്ഷ അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും താഴെ പറയുംപ്രാകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	137/20 – വരടിയം ഗവ.യുപി സ്കൂളിൽ ഷീ ഫ്രണ്ട്ലി ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 343200 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം) ചെലവ് - 317260 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 1/16.5.2019 – 107738 4/16.5.2019 – 38599 29/14.1.2020 - 170923 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 27/18-19 തീയതി 07.09.2018 അളവ് പുസ്തകം - 46/18-19 53/18-19 73/18-19 PAC – 307718	07.09.2018	06.03.2019	22.08.2019	9232
2	138/20 – തെക്കുംമുറി ചെറിയ സബ് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 198000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 190170 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 2/16.5.2019	03.08.2018	02.02.2019	05.03.2019	1908

	കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 02/18-19/03.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 32/18-19 PAC – 190841				
3	141/20 – പല്ലിക്കാട്ടിൽ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 462000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 361505 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 5/28.06.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 70/17-18/25.01.2018 അളവ് പുസ്തകം - 51/18-19 PAC – 361646	25.01.2018	24.07.2018	08.03.2019	10849
4	143/20 – ഉത്രംകുളങ്ങര അമ്പലം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 110320 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 7/28.06.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 62/17-18/09.01.2018 അളവ് പുസ്തകം - 49/18-19 PAC – 172329	09.01.2018	08.04.2018 (3 മാസം)	06.02.2019	5170
5	167/20 –	01.12.2018	31.05.2019	01.07.2019	7790

		നാട്ടിൻപുറം ഗ്രീൻഗാർഡൻ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 800000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 764327 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 13/27.07.2019 18/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 55/18-19/01.12.2018 അളവ് പുസ്തകം - 369/17-18 43/18-19 PAC – 778983					
	6	160/20 – എലൈറ്റ് എൻക്ലേവ് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 800000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 754224 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 14/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി വി സുബ്രഹ്മണ്യൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 46/18-19/30.10.2018 അളവ് പുസ്തകം - 59/18-19 PAC – 774864	30.1.2018	29.04.2019	18.06.2019	7749	
	7	164/20 – പാപ്പാനഗർ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 400000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 362686	06.08.2018	05.02.2019	07.03.2019	3844	

		ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 15/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - കെ കെ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 09/18-19 തീയതി 06.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 57/18-19 PAC – 384435					
	8	149/20 – 4 സെന്റ് അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 8 അടങ്കൽ - 200000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ചെലവ് - 179318 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 16/13.8.2019 30/18.1.2020 കരാറുകാരൻ - എ വി മുസ്തഫ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 33/18-19/22.09.2018 അളവ് പുസ്തകം - 38/18-19 77/18-19 PAC – 198634	22.09.2018	21.03.2019	09.12.2019	5959	
	9	170/20 – മണിത്തറ ചൂലിശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133985 (2018-19-ൽ 676968 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 94500 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ -	01.12.2018	31.05.2019	20.06.2020	7615	

	17/13.8.2019 കരാറുകാരൻ - എ ആർ മുരളീധരൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 54/18-19/01.12.2018 അളവ് പുസ്തകം - 18/18-19 23/18-19 PAC – 761459				
10	157/20 – വെളപ്പായ മാരാത്ത് ലൈൻ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 196000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 184996 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 19/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 13/18-19/09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 368/17-18 PAC – 187793	09.08.2018	08.02.2019	15.06.2019	5634
11	156/20 – വരടിയം ജി.യു.പി.സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് അടങ്കൽ - 100300 വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം ചെലവ് - 100299 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 33/18.1.2020 കരാറുകാരൻ - ടി എൻ സുരേഷ് എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 58/2018-19/15.12.18 PAC – 90297	15.12.2018	14.06.19	21.11..19	2709

	12	152/20 – ചിലമ്പിയത്ത് വഴി റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 175000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 156698 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 21/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 17/18-19/ 20.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 65/18-19 PAC – 169038	20.8.18	19.2.19	17.6.2019	5071	
	13	154/20 – കൃഷിഭവൻ റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 330000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 302749 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 22/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 14/18-19/ 09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 64/18-19 PAC – 318205	09.08.18	08.02.19	10.06.19	9546	
	14	155/20 – നീലമ്പിള്ളി റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 195000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 182112 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ -	09.08.18	08.02.19	31.05.19	5556	

	24/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 12/18-19/ 09.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 63/18-19 PAC – 185199				
15	161/20 – പാറമേൽ റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 252000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 248910 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 23/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 44/18-19/ 23.10.2018 അളവ് പുസ്തകം - 62/18-19 PAC – 241507	23.10.18	22.04.19	18.06.19	7245
16	163/20 – തെക്കേത്തുരുത്ത് സബ് ലൈൻ റീ ടാറിങ്ങ് അടങ്കൽ - 133000 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് ചെലവ് - 128705 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 25/21.8.2019 കരാറുകാരൻ - പി ഒ ബൈജു എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/18-19/ 20.08.2018 അളവ് പുസ്തകം - 372/17-18 PAC – 127629	20.08.18	19.02.19	10.06.19	3829
	ആകെ				99706

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 10/10.10.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ പിഴ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം 2019-20

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	250000	ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	250000	0
		1000000	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം	0	1000000
		100000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	100000	0
		25000	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും – പട്ടികജാതി	21100	3900
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	100000	ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
		100000	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	100000	0
		275000	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	162250	112750
		990000	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം	0	990000
	2018-19	170000	ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച ഇരുചക്ര വാഹനം	170000	0
		108000	കിണർ റീചാർജിങ്ങ്	108000	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ 2019-20				
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	946059	0	946059
	വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	56535	0	56535
ഭൂജല വകുപ്പ്	പരപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	ഒ പി പരിസരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	ചാക്രത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	പാനോർക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	കാരോർ മൈത്രി നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	വെളപ്പായ യങ്ങ് സ്റ്റാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	450000	0	450000
	നവകേരളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി ചൂലിശ്ശേരി പാറപ്പുറം	425000	0	425000
	പടിഞ്ഞാറ്റി എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	699680	0	699680
	ചിറ്റാട്ടുകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	400000	0	400000
	പഞ്ചമി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	350000	0	350000
	പടിഞ്ഞാട്ടുമുറി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	400000	0	400000
	പാപ്പാ നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	300000	0	300000
	ജലാമൃതം	300000	0	300000

	കുടിവെള്ള പദ്ധതി			
	എടക്കുളം ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി പരിസരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	180000	0	180000
	തുള്ളാലുക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	140120	0	140120
	വില്ലേജ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	75000	0	75000
	ജനത കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	35581	0	35581

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഭവന പദ്ധതി (രാജീവ് ഗാന്ധി)	205/DB/15/LSGD Dt.26.08.2015	14715060	9500000	1500000	953186	8000000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	20573
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	
ആകെ	20573
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	20573

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം,	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ				
2015-16	2016-17	2-5(1) 2-5(2) 2-5(3)	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	വിവരം ലഭ്യമല്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1.ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി യിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാര ങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷി ക്കുന്ന തുക ബാധ്യത	റിമാർ ക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാ ക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2018-19	3-1	അസി.എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി		29010							
2	2018-19	3-1	അസി.എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി		43827							

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	64947937
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	65277160
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	117861
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2028009

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	12570	ശ്രീമതി ഷെറിൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	5585	ശ്രീമതി കിമി ബോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2	27159	ശ്രീമതി കിമി ബോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	72547	ശ്രീമതി ഷെറിൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	2028009	ശ്രീമതി രെജി കെ ബി, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
3-1	12570	ശ്രീമതി ഷെറിൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അപ്പാർട്ട്മെന്റ് നം.13, പ്രയാഗ് അപ്പാർട്ട്മെന്റ്, അമല നഗർ, തൃശ്ശൂർ	അപ്പാർട്ട്മെന്റ് നം.13, പ്രയാഗ് അപ്പാർട്ട്മെന്റ്, അമല നഗർ, തൃശ്ശൂർ
3-1	5585	ശ്രീമതി കിമി ബോസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ	കള്ളായ് ഹൗസ്,മ്യൂസിയം ക്രോസ് ലൈൻ 6th, ചെമ്പൂക്കാവ്, തൃശ്ശൂർ	കള്ളായ് ഹൗസ്,മ്യൂസിയം ക്രോസ് ലൈൻ 6th, ചെമ്പൂക്കാവ്, തൃശ്ശൂർ
3-2	27159	ശ്രീമതി കിമി ബോസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ	കള്ളായ് ഹൗസ്, മ്യൂസിയം ക്രോസ് ലൈൻ 6th, ചെമ്പൂക്കാവ്, തൃശ്ശൂർ	കള്ളായ് ഹൗസ്, മ്യൂസിയം ക്രോസ് ലൈൻ 6th, ചെമ്പൂക്കാവ്, തൃശ്ശൂർ
3-2	72547	ശ്രീമതി ഷെറിൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അപ്പാർട്ട്മെന്റ് നം.13, പ്രയാഗ് അപ്പാർട്ട്മെന്റ്, അമല നഗർ, തൃശ്ശൂർ	അപ്പാർട്ട്മെന്റ് നം.13, പ്രയാഗ് അപ്പാർട്ട്മെന്റ്, അമല നഗർ, തൃശ്ശൂർ

റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1-26	2028009	ശ്രീമതി രെജി കെ ബി	മലപ്പുറത്ത് ഹൗസ്, കോലഴി പി.ഒ	മലപ്പുറത്ത് ഹൗസ്, കോലഴി പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1975-76, 76-77, 77-78, 78-79, 79-80, 80-81	എൽ.എഫ്.ടി.എസ്.2-902/11/28.10.11/ 06.12.11

81-82	
82-83	
83-84	
84-85	
88-89	
89-90	
92.93	
93-94	
94-95	
95-96	എൽ.എഫ്.ടി.എസ്.2-902/11/28.10.11/ 06.12.11
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.9-113/97/15.06.98/15.09.98
97-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.21-1243/98 /12.01.99
97-98 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.21-1130/02/09.12.02/28.03.03
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.12-1131/02/13.12.02/28.03.03
99-2000 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.ടി.12-921/03/15.11.03/13.01.04
99-00 (പ്ലാൻ ഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.ടി.12-242/06/04.08.06/ 08.12.06
00-01, 01-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.ടി.12-1574/03/ 08.02.04/ 21.05.04
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.12-774/02/07.10.06/17.11.06
03-04	എൽ.എഫ്.ടി.12- 2852/06/18.05.07/ 09.11.07
04-05	എൽ.എഫ്.ടി.12-1795/08/29.05.10
05-06	എൽ.എഫ്.ടി.12-1799/08/29.05.10
06-07	എൽ.എഫ്.ടി.പി.6-234/11/29.11.11
07-08, 08-09, 09-10	എൽ.എഫ്.ടി.പി.6-235/11/29.11.11
10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.3-2121/11/28.02.12
11-12	എൽ.എഫ്.ടി.(പി.3)1264/13 തീയതി 05.12.13/20.01.14
12-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.3-2170/13/11.02.14/14.05.14
13-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.3-1953/14 /14.07.15/13.10.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.3-632/16 /26-05-2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.3-2103/16 /17-12-2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി3)1371/17 /10.11.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി3)1807/18 തീയതി 01.12.2018/07.12.2018
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി3)293/2020 തീയതി: 30.04.2020

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അവണൂര് 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്