



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.ടി.എം.പി15-412/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

തീയതി: 07/04/2022

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0481-2564886

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) അസിസ്റ്റന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, കോട്ടയം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 30-07-2019 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 6 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-02-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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. ഷൈജു എസ്.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-02-2022	24-02-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-02-2022	24-02-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീമതി മായ ആർ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
 ശ്രീമതി സുനിത എം.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ശിവരാജ് പി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ എസ്., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ മാത്യൂസ് റ്റി. എസ്.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ലിബി സി. മാത്യൂസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജിനു മേരി ബഞ്ചമിൻ	ചെയർഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
അൻജു എസ്.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. മനോജ് കെ. എ.	സൂപ്രണ്ട് ,താലൂക്ക് ആശുപത്രി-പാമ്പാടി	01-04-2019	31-03-2020
കോര തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(കൃഷി)	01-04-2019	31-05-2019
പ്രവീൺ ജോൺ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(കൃഷി)- ഇൻ ചാർജ്	01-06-2019	26-07-2019
റീന ജോൺ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(കൃഷി)	27-07-2019	31-03-2020
വിജി വിശ്വനാഥ്	ഡയറി എക്സ്പെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
സുരേഷ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	24-07-2019
സ്മിത എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	25-07-2019	31-03-2020
സുരേന്ദ്രബാബു കെ.	അസിസ്റ്റന്റ്	01-04-2019	30-06-2019

പി.	എഞ്ചിനീയർ		
ജയമ്മ കെ. എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-In Charge	01-07-2019	16-07-2019
റെജിമോൾ പി. പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-07-2019	16-03-2020
ഷീനമോൾ പി. ബി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-In Charge	17-03-2020	31-03-2020

01/07/2019 മുതൽ 16.07.2019 വരെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തസ്തികയിൽ ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർക്കായിരുന്നു ചാർജ്ജ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്-വിശകലനം Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022)	1-1
2	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Maya R (Audit Officer, On 22-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)	1-5
6	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 21-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-6
7	സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Jasmine (Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Jasmine (Auditor, On 23-02-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Maya R (Audit Officer, On 22-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-10
11	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ- 25.7 ലക്ഷം രൂപയുടെ ബാധ്യത ജേർണൽ വൗച്ചർ മുഖേന ഒഴിവാക്കി Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)	1-11
12	മണ്ണ് ലേലം നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകത- തുടർനടപടികൾ അനന്തമായി വൈകുന്നു Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-12
13	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക-അപാകതകൾ Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)	1-13
14	ഇ-ടെൻഡർമീസ്- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 07-04-2022)	1-14
15	ഒറ്റ ടെൻഡറിനു പകരം വിവിധ ടെൻഡറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്നു- ടെൻഡർനടപടി ക്രമങ്ങളിൽ അപാകത Written By: Sunitha M S (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)	1-15
16	ലാപ്ടോപ്പിന് അധിക വില നൽകി Written By: Sunitha M S (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	1-16

17	<p>ട്രാക്ടർ വാങ്ങി നൽകിയത്-വാഹനം കർഷക സംഘത്തിന്റെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 24-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)</p>	1-17
18	<p>വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല</p> <p>Written By: Jasmine (Auditor, On 24-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)</p>	1-18
19	<p>സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</p> <p>Written By: Sunitha M S (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)</p>	1-19
20	<p>ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</p> <p>Written By: Sunitha M S (Senior Grade Auditor, On 25-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)</p>	1-20
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	<p>വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022)</p>	4-1
2	<p>സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 07-04-2022)</p>	4-2
3	<p>ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)</p>	4-3
4	<p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 22-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022)</p>	4-4
5	<p>വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022)</p>	4-5
6	<p>സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022)</p>	4-6
7	<p>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022)</p>	4-7
8	<p>സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 02-04-2022)</p>	4-8
9	<p>ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022)</p>	4-9

10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 18-02-2022) Last Updated By: Ramamol Velayudhan (Computer Assistant, On 31-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022) Last Updated By: Sivaraj P (Senior Grade Auditor, On 23-02-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1 ബജറ്റ്-വിശകലനം**

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 30/01/2019 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരവും ധനകാര്യ പത്രിക റസിറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക(R&P) പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത് (Budget)	2019-20 R&P പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	1,600,000/-	10,640,716/-
വരവ്	100,731,000/-	34,876,322/-
ആകെ	102,331,000/-	45,517,038/-
ചെലവ്	100,107,500/-	36,782,571/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,223,500/-	8,734,467/-

ബജറ്റ് പ്രകാരം 10.07 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവും 10.01 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത ചെലവുമാണ് കണക്കാക്കിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക(I&E) പ്രകാരം വരുമാനം 3.64 കോടി രൂപയും ചെലവ് 3.63 കോടി രൂപയുമാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214-ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം നടത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരുമാനം 36,392,610/- രൂപയും ചെലവ് 36,263,779/- രൂപയും തന്വർഷ പ്രവർത്തന മിച്ചം 128,831/- രൂപയുമാണ്. 31/03/2020-ലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിമൂല്യം 69,185,786/- രൂപയും ബാധ്യതകളുടെ മൂല്യം 50,123,603/- രൂപയും ജനറൽ ഫണ്ട് 19,062,183/- രൂപയുമാണ്. മേൽവിവരിച്ച പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യ പത്രിക പഞ്ചായത്തിലെ അടിസ്ഥാന രേഖകളുടെ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടിങ് അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

- 31/03/2020 തീയതിയിലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്നിവയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.
- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ 31/03/2020-ൽ നിലനിൽക്കുന്നതും 2019-20 വർഷം ഇടപാടുകളുണ്ടായിരുന്നതുമായ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയത്തിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
- പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന വിവിധ ഡെപോസിറ്റ് തുകകളുടെ(B-7ഷെഡ്യൂൾ) വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തി ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് മുനിസിപ്പ് തന്വർഷ ഇടപാടുകൾ എന്നിവയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
- സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

- പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി-ബാധ്യത നിർണ്ണയം നടത്തി കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ മൂല്യം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.
6. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയല്ലാത്ത ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കലിക്, പാലം തുടങ്ങിയവയെല്ലാം ആസ്തിയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.
 7. പ്രോജക്ട് നം.123/20 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 808,500/- രൂപ മൂല്യമുള്ള 42 HP Mahindra Yuv 475DI ട്രാക്ടർ(രജിസ്ട്രേഷൻ നം.KL-05 AU 4766) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.
 8. I-17(A) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികത കാൽക്കലേഷൻ ഷീറ്റിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
 9. 31/03/2020 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വാടക നിക്ഷേപം(Rent Deposit) 133,336/- രൂപയാണ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ളത്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ വാടക നിക്ഷേപ പത്രിക പ്രകാരം 31/03/2020 ബാലൻസ് 161,700/- രൂപയാണ്. ധനകാര്യ പത്രിക, രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ കണക്കുകളിൽ 28,364/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.
 10. വാടക ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കണക്കുകൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
 11. വാടക അക്രവൽ ഡിമാന്റ് ശീർഷകത്തിൽ(130100101) 5,250/- രൂപ വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വാടക ലഭിക്കാനുള്ള 431400101 ശീർഷകത്തിലായിരുന്നു വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്.
 12. Capital Work In Progress ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെയും മുന്നിരിപ്പിന്റെയും കൃത്യത വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.
 13. തൻവർഷ ഇടപാടുകൾ പ്രകാരമുള്ള 125,643/- രൂപ മാത്രമാണ് 430100102-Purchase Of Mterial - Stores ശീർഷകത്തിലെ 31/03/2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്. ബ്ലോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
 14. പ്രോജക്ട് നം.123/20-80,850/-, 88/20-10 ലക്ഷം, 133/20-28,580/- എന്നിവ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുകകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 2019-20 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക I-6 ഷെഡ്യൂൾ 160300206 ശീർഷകത്തിൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് തുകയ്ക്ക് തുല്യമായ മൂല്യം പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.
 15. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. 31/03/2020 തീയതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ലെ ഡെപോസിറ്റ് തുകകളുടെ ആധികാരികതയും അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പിന്റെ കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.
 16. 2019-20 വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് കോട്ടയം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പർട്ട്മെന്റിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ 5 പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ നിക്ഷേപിച്ച 458,060/- രൂപ 460500204 ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.
 17. MNREGS ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിശ്ചിത ശീർഷകത്തിൽ(320100101) അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയും പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമായിരുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓരോ കണക്കുകളും വിശദീകരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

2019-20 വർഷത്തെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ കണക്കുകളുടെ വിശദാംശവും ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ശേഷം വരവ്, ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവയും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പൽ	10,640,716/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	34,876,322/-
ആകെ	45,517,038/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	36,782,571/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	8,734,467/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	8840634/-

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിനററൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തന്വർഷം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയം ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ളതും ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുനിസിപ്പൽ	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	42,303,000/-	42,303,000/-	21,566,215/-	20,736,785/-	50.98
വികസന ഫണ്ട്-SCP	0	8,097,000/-	8,097,000/-	3,109,770/-	4,987,230/-	38.41
വികസന ഫണ്ട്-TSP	0	1,109,000/-	1,109,000/-	375,641/-	733,359/-	33.87
മെയിനററൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road	0	5,434,000/-	5,434,000/-	3,321,506/-	2,112,494/-	61.12
IAY-ജനറൽ	412/-	4/-	416/-	416/-	0	-
IAY-എസ്.സി.പി.	0	48,500/-	48,500/-	48,500/-	0	-
TSC	433,446/-	3,048/-	436,494/-	285,248/-	151,246/-	-
അലോപ്പതി ഫണ്ട്	100,000/-	0	100,000/-	100,000/-	0	-
പ്രത്യേക ഫണ്ട്	266,058/-	337,491/-	603,549/-	32/-	603,517/-	-
ഏജൻസി ഫണ്ട്	358,703/-	8,628/-	367,331/-	367,331/-	0	-
ക്യാപ്പിറ്റൽ ഫണ്ട്	6,835/-	237/-	7,072/-	0	7,072/-	-

2019-20 വർഷം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടായി 44.95 ലക്ഷം രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചു. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, ചെലവ് എന്നിവ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെയും ഗ്രാന്റ് ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളിലെ ക്രമീകരണങ്ങളുടെയും അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- . ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അലോട്ട്മെന്റ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.
- . IAY-ജനറൽ, IAY-എസ്.സി.പി., TSC, അലോപ്പതി ഫണ്ട്, ഏജൻസി ഫണ്ട് എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ ബാധ്യതയായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിച്ചിരുന്ന തുക ജേർണൽ വൗച്ചറിലൂടെ ക്രമീകരിച്ചത് ഉൾപ്പെടെയാണ് ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തുക ക്രമീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച അപാകത പ്രത്യേക ഖണ്ഡികയായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
- . പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ (നം., പേര്, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്) എല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി എ.സി.ആർ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് ഒഴികെ മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ മുന്നിരപ്പിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

ഫണ്ട് വിനിയോഗ കണക്കുകളിൽ മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിന് വിധേയമായിട്ടാണ് അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റ് വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ 9-3-20ലെ ഉത്തരവ് നം.2707/18/DPC/DPO/KTM പ്രകാരം പുതുക്കി അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആസൂത്രണസമിതി യോഗം	02.10.2018
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നത്	15.10.2018
ഗ്രാമസഭ	17.10.2018
വികസനസെമിനാർ	25.10.2018

2019-20 വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ അടങ്കൽ 80625450/- രൂപയും ആകെ ചെലവ് 29373132/- രൂപയുമാണ്. ചെലവുശതമാനം 36.43%. അംഗീകാരം ലഭിച്ച 144 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 59 എണ്ണം മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചത്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിശദാംശം സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	%
ചെൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	2	1	2153000	963000	44.7
പട്ടികജാതി വികസനഓഫീസർ	1	1	1000000	1000000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	2	2	2004000	2004000	100
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(ക്രഷി)	3	1	1965885	794977	40.4
സെക്രട്ടറി	65	27	30137250	14172102	47
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	66	24	35365315	8226114	23.3
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	2	2952000	2091420	71
അസിസ്റ്റന്റ്	2	1	5048000	121519	2.4

എക്സി.എഞ്ചിനീയർ					
ആകെ	144	59	80625450	29373132	36.43

വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 2.85കോടി രൂപ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടു.

2019-20കാലയളവിലെ സർക്കാർഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗത്തിൽ തികഞ്ഞ അലംഭാവം പുലർത്തിയതായി കാണുന്നു. പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചത് 50.98% മാത്രമാണ്. കൂടാതെ ടിഎസ് പി, റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം യഥാക്രമം 33.87%, 61.12% മാത്രമാണ്. . നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അവലോകനയോഗങ്ങൾ ചേർന്ന് പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും വേണ്ടത്ര ഫലപ്രദമായില്ല. തന്മൂലം പല നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വേണ്ടത്ര പുരോഗതി കൈവരിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. അസി.എക്സി എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തയ്യാറാക്കിയപ്രോജക്റ്റുകളിൽ 2.4% ചെലവ് മാത്രമേ തൻവർഷം ഉണ്ടായിരുന്നുള്ളൂ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തയ്യാറാക്കിയ 66പ്രോജക്റ്റുകളിൽ24എണ്ണം മാത്രമാണ് (ചെലവ് ശതമാനം23.3 %) തൻവർഷം നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചത് എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ പദ്ധതിപുരോഗതി നിരീക്ഷിക്കുകയും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നു. വിനിയോഗത്തിൽ വന്ന ജാഗ്രതക്കുറവ് മൂലം തൻവർഷം സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ട സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	തുക
വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം	20,736,785/-
എസ് സിപി	4,987,230/-
ടി എസ് പി	733,359/-
റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	2,112,494
ആകെ	28569868

വികസനഫണ്ട് വിഹിതം 90% ൽ കൂടുതൽ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ക്യാരി ഓവർ വിഹിതം തുടർന്ന് സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാത്തത് മൂലം സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ട 2.85 കോടി രൂപ ആത്യന്തികമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമായി. 2.85 കോടിയിലധികം രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ജാഗ്രതക്കുറവ് മൂലം തൻവർഷം ചെലവഴിക്കാനാവാതെ പാഴായി എന്നത് സൂക്ഷ്മമായി വിലയിരുത്തേണ്ടതും ഭാവിയിൽ വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭരണസമിതികളും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം ഫലപ്രദമല്ല

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പുനഃസംഘടിപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പലതും നിർജ്ജീവമാണെന്ന് കാണുന്നു. കൃഷി, ജനസേവനം കാര്യക്ഷമമാക്കൽ, ചെറുകിടവ്യവസായം, ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നിരുന്നുവെങ്കിലും പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. കൂടാതെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ്. എന്നാൽ ഇവ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി

2019-20 വർഷത്തിൽ ട്രെയിനിങ് പ്രോഗ്രാമുകൾ, 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയ തൊഴിലാളികൾക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറൽ എന്നീ

ഇനങ്ങളിലാണ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷത്തെ വരവുചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്			5,591/-
വരവ്	ഇൻസെന്റീവ് നൽകാനുള്ളത്	1,180,000/-	1,808,617/-
	കില ട്രെയിനിങ്ങിന് ലഭിച്ചത്	20,000/-	
	മേറ്റ് ട്രെയിനിങ്ങിന് ലഭിച്ചത്	109,998/-	
	PFMS വരവ്	493,517/-	
	പലിശ	5,102/-	
	ആകെ വരവ്	1,808,617/-	
ആകെ(മുനിസിപ്പും വരവും ഉൾപ്പെടെ)			1,814,208/-
ചെലവ്	തൊഴിലാളിക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	1,180,000/-	1,312,548/-
	കില ട്രെയിനിങ്ങ്	20,000/-	
	മേറ്റ് ട്രെയിനിങ്ങ്	109,998/-	
	പ്രിന്റർ ടോണർ	2,550/-	
	ആകെ ചെലവ്	1,312,548/-	
	നീക്കിയിരിപ്പ്		501,660/-

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ(SBI) പള്ളിക്കത്തോട് ശാഖയിലെ 67131752364 നം. അക്കൗണ്ടിലൂടെയാണ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം നടത്തുന്നത്. അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകളായ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയറുടെയും ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററുടെയും ശമ്പളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ ഇനത്തിലാണ് നൽകുന്നത്. പ്രസ്തുത ഇനം മുൻകൂർ ലഭിച്ച തുകയുടെ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മുൻകൂറായി ലഭിച്ച തുകയുടെ മുനിസിപ്പ്, തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക എന്നിവ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കാനുള്ള തുക വർഷാവസാനം 31/03/2020-ൽ നിലനിൽക്കുന്നത് എത്രയാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ എല്ലാ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും കണക്കുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചെങ്കിൽ മാത്രമേ മുൻകൂർ തിരിച്ചടവ് കൃത്യമാക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. കൂടാതെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകളിലും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പദ്ധതികൾ

വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.02.2022 ,3 പി.എം ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ തുകകൾ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം ചെലവിനാധാരമായ രേഖകളൊന്നും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബില്ലുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം ചെലവിനാധാരമായ എല്ലാ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റ് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചറുകളിൽ നം./തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വൗച്ചറുകൾ പ്രസിഡണ്ട് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സാമ്പ്യയിൽ ലഭ്യമാകുന്ന പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകളും വൗച്ചറുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ബി4 ഷെഡ്യൂളിലെ ബാധ്യതകളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന എസിആർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയ അനുബന്ധരജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർമ്മാണപ്രവർത്തികൾ ആരംഭിച്ചതിന് ശേഷം മിക്ക പ്രോജക്ടുകളുടേയും എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതായി കാണുന്നു. വർക്ക് സൈറ്റ് കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതുമൂലമാണ് ഇത് സംഭവിക്കുന്നത്. കരാർ വച്ച് ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ ഉണ്ടാകുന്ന കാലതാമസത്തിന് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഭാഗികമായ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതുമൂലം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതായി കരുതുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഉദാ- വിവിധ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ, കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ മുതലായവ.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനഓഡിറ്റ് നടത്തിയതീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	23/07/2019-29/07/2019	2018-19	48/DPAW/KTM/2019 തീയതി 15/10/2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15/12/2017 - 25/12/2017	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	LBA(WQ) II/8A/2727/324 തീയതി 29/01/2018

1-11 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ- 25.7 ലക്ഷം രൂപയുടെ ബാധ്യത ജേർണൽ വൗച്ചർ മുഖേന ഒഴിവാക്കി

2019-20 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുനിസിപ്പലൈറ്റിനുള്ള പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ, ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്താ വിഹിതം എന്നീ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളിലെ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും പ്രോജക്ട് മുഖേന ചെലവഴിക്കാതെ സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം ജേർണൽ വൗച്ചർ മുഖേന അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം നടത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കണക്ക് ശീർഷകം	ബാധ്യത ഫണ്ടിനം	ഒഴിവാക്കിയ തുക	ജേർണൽ വൗച്ചർ നം./ തീയതി
1.	320100111	ഐ.എ.വൈ.-എസ്.സി.	48,500/-	41900010/31.03.2020
2.	320100115	സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പരിപാടി(TSC)	23,048/-	41900006/31.03.2020
3.	320200206	അലോപ്പതി ഫണ്ട്	100,000/-	41900011/31.03.2020
4.	320700103	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ക്യാപ്പിറ്റൽ)	85,823/-	41900012/31.03.2020
5.	320700105	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ക്യാപ്പിറ്റൽ)	154,276/-	41900013/31.03.2020
6.	320700203	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (റവന്യൂ)	258,040/-	41900015/31.03.2020
7.	320700205	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (റവന്യൂ)	1,712,102/-	41900014/31.03.2020
8.	320800101	ഗുണഭോക്താ വിഹിതം	188,419/-	41900009/31.03.2020

ആകെ

2,570,208/-

2019-20 സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന പ്രത്യേക ഗ്രാന്റുകളും, മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപന വിഹിതങ്ങളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലുള്ള ഗുണഭോക്താ വിഹിതമിനത്തിലും ചെലവില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ചെലവഴിക്കാൻ ലഭിച്ച വിഹിതങ്ങളുടെ 25.7 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അപ്രകാരം ജേർണൽ വൗച്ചർ ചെയ്ത് ബാധ്യത ഒഴിവാക്കിയ നടപടി ആധികാരികമല്ല. അപാകതയ്ക്ക് കൃത്യമായ വിശദീകരണം രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയതിന്(നം.1/2019-20/16.02.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. മേൽവിവരിച്ച ഒഴിവാക്കിയ ബാധ്യത തുകകൾ അതാത് ശീർഷകങ്ങളിൽ തിരികെ ഉൾപ്പെടുത്തി വിശദാംശം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെയും, മറ്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതങ്ങളുടെയും വിനിമയം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിശദാംശം നിരീക്ഷിച്ച് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന എ.സി.ആർ. തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മണ്ണ് ലേലം നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകത- തുടർനടപടികൾ അനന്തമായി വൈകുന്നു

ഫയൽ നം.A4-42/19

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് 30/11/2018 ലെ തീരുമാനനമ്പർ 2(6) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തു. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 31/12/2018-ൽ 30/ഡി.ബി./എഇഇ/പി.ഡി.വൈ/2018 പ്രകാരം 660 ക്യൂബിക് മീറ്റർ മണ്ണിന് 198/- രൂപ ക്യൂബിക് മീറ്റർ നിരക്കിൽ വാല്യുവേഷൻ നൽകിയിരുന്നു.

2019 വർഷം 30/07/2019ൽ ലേലവും 02/11/2019ൽ പുനർലേലവും നടത്തിയെങ്കിലും ആരും ലേലത്തുക അടിസ്ഥാന നിരക്കിലോ മുകളിലോ വിളിച്ചില്ല. അനീഷ് കെ.എം. വടക്കേക്കുന്നയിൽ, വെമ്പള്ളി (പി.ഓ.),കോട്ടയം-686633 എന്ന വ്യക്തി ക്യൂബിക് മീറ്ററിന് 211/- രൂപ നിരക്കിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചു. 08/11/2019 ലെ 5(14) ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം മണ്ണെടുക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷന് 139,260/- + 23,272/-GST അംഗീകരിച്ചു. ലേല വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 50% തുക ഒടുക്കി. തുടർനടപടികളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. മണ്ണെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച നടപടികൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത് സെക്രട്ടറിയും ലേലം കൊണ്ട അനീഷ് കെ.എം. എന്ന വ്യക്തിയുമായി കരാർ ചമച്ചില്ല. ടിയാളുടെ പേരിലുള്ള 100രൂപയുടെ 2 മുദ്രപത്രങ്ങൾ ഫയലിൽ ഒന്നും എഴുതാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.
2. 22/08/2019 ലെ ലേല നോട്ടീസ് വ്യവസ്ഥ നം.7 പ്രകാരം 50% ലേലത്തുക മുൻകൂറായും ബാക്കി തുക മണ്ണെടുക്കുന്നതിന് മുൻപായും അടവാക്കണമെന്നാണ് നിബന്ധന. എത്ര ദിവസത്തിനകം മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തില്ല. അത് സംബന്ധിച്ച കരാറും ചമച്ചില്ല. ആയതിനാൽ 50% തുക 78,000/- മാത്രം അടവാക്കി വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും തുടർനടപടി ഇല്ല. നിശ്ചിത കാലാവധിയ്ക്കകം മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന വ്യവസ്ഥ വയ്ക്കാതിരുന്നത് മൂലവും മണ്ണ് എടുക്കുന്നതിന് മുൻപ് ലേലത്തുക അടവാക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ മാത്രം ഉള്ളതിനാലും ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി മണ്ണ് മാറ്റിയിട്ടില്ല.
3. ലേല നടപടികളിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ നിയമസാധ്യതയില്ലാതാകുന്നു.
4. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിരവധി തവണ ലേലതുകയടച്ച് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന് ലേലം കൊണ്ടയാൾക്ക് കത്തയച്ചിട്ടും തുടർനടപടിയില്ല.
5. ലേലത്തിലെ ആദ്യ ഗഡു GST ഉൾപ്പെടെ 78,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു. GST തുക ബാധ്യതയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല.
6. തുക അടയ്ക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരന്റെ ലേലം അസ്ഥിരപ്പെടുത്തി പുനർലേലം നാളിതുവരെ നടത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ലേലം തുടർനടപടികളിലേയും കരാർ തയ്യാറാക്കുന്നതിലേയും മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(നം.2/2019-20/16.02.2022) മറുപടി നൽകിയില്ല. 24/02/2022 ൽ നടന്ന ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചു. മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്ത് അടിയന്തിരമായി നടപ്പാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക-അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 2 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ 9 മുറികളാണ് 2019-20 വർഷം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നു. വാടക നടപടികൾ, കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കൽ, കരാർ തുടങ്ങിയവയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ബൈലോ നിലവിലില്ല. വാടകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി GST ഈടാക്കുന്നില്ല.
2. കുത്തകക്കാരുമായി കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിൽ വിഴു വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. 2019-20 വർഷം കിടങ്ങൂർ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ 60B ൽ രമണി സോമൻ എന്ന വ്യക്തി കരാർ ചമയ്ക്കാതെയാണ് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ കൈവശം വച്ചത്.
3. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓരോ മുറികളുടെയും തുക അടവാക്കിയത് രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലോ വാടക നിക്ഷേപത്തിന്റെ(Rent Deposit) കണക്കുകളുടെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയ വാടക നിക്ഷേപ കണക്കുകൾ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഇനം	ധനകാര്യ പത്രിക	ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക്	വ്യത്യാസം
31/03/2020	133,336/-	161,700/-	28,364/-

5. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി.യും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഡി.സി.ബി.യും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വാടക ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് രജിസ്റ്ററിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമാണ്.

ഇനം	ധനകാര്യ പത്രിക	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ	വ്യത്യാസം
2019-20	252,726/-	111,360/-	141,366/-

വാടക ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് കൃത്യമായ കണക്കുകളുടെ അഭാവത്തിലാണ് എന്നത് വ്യക്തമാണ്.

6. വാടക കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
7. ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞുകിടന്ന കാലയളവ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാടക നടപടിക്രമങ്ങളിലും അനുബന്ധരേഖകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലും മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. വാടക നടപടികളിലെയും അനുബന്ധരേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെയും അപാകതകൾ ഓരോന്നും പരിഹരിച്ച് വിശദാംശം മറുപടിയിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഇ-ടെൻഡർഫീസ്- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

5 ലക്ഷത്തിന് മുകളിൽ, അടങ്കലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെണ്ടർ വഴിയാണ് നടപ്പാക്കുന്നത്. 2019-20 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഇ-ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്തുപ്രവൃത്തികളുടെ ടെൻഡർഫീസ് ഇനത്തിലുള്ള തുക GST ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് സർക്കാർ

നിർദ്ദേശാനുസരണം എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ (കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്) പേരിൽ ഇതിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ആയത് തിരികെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഒറ്റ ടെൻഡറിനു പകരം വിവിധ ടെൻഡറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്നു- ടെൻഡർനടപടി ക്രമങ്ങളിൽ അപാകത

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 19-20 വർഷം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം	ചെലവഴിച്ച തുക	വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ
27/20	15840	പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ- 40
31/20	39600	പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ- 100
36/20	50403	പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ- 50 ലാപ്ടോപ്പ്-1 സ്പീക്കർ സ്പ്രാൻഡ്-2 മൈക്രോഫോൺ-1
136/20	11599	സ്റ്റീൽ അലമാര -1 സ്റ്റീൽ ടേബിൾ-1

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓരോ പ്രോജക്ടുകൾക്കും വേവ്വേറെ ടെൻഡറുകൾ ക്ഷണിച്ചതായും വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതായും കാണുന്നു. ഉദാഹരണത്തിന് എല്ലാ പ്രോജക്ടുകൾക്കും കൂടി ആവശ്യമായ പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയറുകളുടെ എണ്ണം ഒരുമിച്ച് കണക്കാക്കി ഒറ്റ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനു പകരം ഓരോ പ്രോജക്ടിനും വ്യത്യസ്ത ടെൻഡറുകളാണ് ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ 2013 ച.7.33 പ്രകാരം ഒരേ തരത്തിലുള്ള വസ്തുക്കളുടെ ആവശ്യകത ഒരുമിച്ച് കണക്കാക്കി ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരോ പ്രോജക്ടിനും വ്യത്യസ്ത ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചതിനാൽ ടെൻഡർ പരസ്യമിനത്തിൽ മാത്രം പഞ്ചായത്തിന് തൻ വർഷം 50274 രൂപ ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ടെൻഡർനടപടി ക്രമങ്ങൾ കൂടുതൽ സുതാര്യമാക്കാൻ ഓരോ പ്രോജക്ടിനും വ്യത്യസ്ത ടെൻഡറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്നതിനുപകരം ഒരേ തരത്തിലുള്ള വസ്തുക്കളുടെ ആവശ്യകത ഒരുമിച്ച് കണക്കാക്കി ഒറ്റ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ലാപ്ടോപ്പിന് അധിക വില നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	135/20
പ്രോജക്ട്	ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്കും വിട്ടു കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും യു.പി.എസും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും
അടങ്കൽ	298000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം))
ചെലവ്	158290
ബിൽ നം, തീയതി	16/29.8.19 -158290
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

യു.പി.എസും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി 158290 രൂപ കെൽട്രോണിക്സ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിലയായി 43197 രൂപ കെൽട്രോണിക്സ് നൽകിയിരുന്നു.. എന്നാൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം.KV190109030756 /5.12.19 പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില 27489 രൂപ മാത്രമാണ്. ഇപ്രകാരം വിലയിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4) പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് നൽകിയതെന്നും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. അധികം നൽകിയ 15708 രൂപ കെൽട്രോണിക്സിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ടാക്സർ വാങ്ങി നൽകിയത്-വാഹനം കർഷക സംഘത്തിന്റെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു

പ്രോജക്ട്/പ്രോജക്ട് നം.	മോഡൽ കർഷക മാർക്കറ്റ്(123/20)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(കൃഷി)
അടങ്കൽ	877,885/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ), ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 55,000/-
ചെലവ്	794,977/- വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ചെലവ് വിശദാംശം	67,327/- രൂപ CB No.1/2019-20/07.05.2019 727,650/- രൂപ CB No.2/2019-20/31.05.2019

2019-20 വർഷത്തെ മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ പാമ്പാടി ബ്ലോക്കിലെ അകലക്കുന്നം പഞ്ചായത്തിലുള്ള നെൽ കർഷകകൂട്ടായ്മയ്ക്ക് കൃഷി ഓഫീസറുടെ 20/12/2018 ലെ AKM-41/18-19 കത്തിലെ അപേക്ഷ പ്രകാരം ടാക്സർ വാങ്ങുന്നതിന് ഇ-ടെൻഡർ നടത്തി. സി.സി. കര്യൻ & കമ്പനിയിൽ നിന്ന് 808,500/- രൂപ മൂല്യമുള്ള 4 സിലിണ്ടർ 42 HP Mahindra Yuv 475DI സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ടാക്സർ വാങ്ങി. ഇതിനായി 90% തുക പ്ലാൻ ഫണ്ടും(727,650/- രൂപ) 10% ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയും ചെലവഴിച്ചു. ടാക്സറിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ, കർഷകർക്ക് കൈമാറി കർഷക കൂട്ടായ്മയുമായി ടാക്സർ ഉപയോഗം, സംരക്ഷണം, വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്,അറ്റകുറ്റപ്പണി തുടങ്ങിയ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കരാർ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ്(നം.3/2019-20/17.02.2022) നൽകിയതിന് മറുപടിയിൽ കരാർ, വാഹന രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി. വാങ്ങിയ ടാക്സർ KL-05 AU 4766 നമ്പരായി അകലക്കുന്നം പഞ്ചായത്തിലെ നെൽ കർഷകസംഘം സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 14/02/2018-ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം.22/2018/തസ്വഭവ യിലെ കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി കർഷകർക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ-പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്ന പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തായിരുന്നു ടാക്സർ കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിനാൽ കർഷക സംഘത്തിന്റെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ട് ടാക്സർ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൈമാറിയതായുള്ള കരാർ നിയമപരമായി നിലനിൽക്കുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ ടാക്സറിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ പേരിലേക്ക് മാറ്റി രജിസ്റ്റർ

ചെയ്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനുശേഷം കരാറും കൃത്യമായ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ട്രാക്ടറിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം കൃത്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസനഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .

ക്രമനമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക
1	SO10/20	കിടങ്ങൂർ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ്-12 മണിമല മഠം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്(കിടങ്ങൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു തുക കൈമാറൽ)	199945 ബിൽ നം. 123/15.02.20
2	SO42/20	ജന്റർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് (കിടങ്ങൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വിഹിതം കൈമാറൽ)	40129 ബിൽ നം. 246/30.03.20
3	SO35/20	കിടങ്ങൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കിടങ്ങൂർവനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം,വനിതാ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സഹായം,വനിതകൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷാ പരിശീലനത്തിന് സഹായം(കിടങ്ങൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു തുക കൈമാറൽ)	25000 ബിൽ നം. 223/20.03.20
4	SO21/20	മണർകാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാർഡ്7 പുളിയയിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (മണർകാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വിഹിതം കൈമാറൽ)	100000 ബിൽ നം. 96/20.01.20
ആകെ			365074

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള 365074/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രമില്ല-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2019-20 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് , കോട്ടയത്തിനു ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	തുക	ബിൽ നം / തീയതി
1 24/20	കൂരോപ്പട എസ്.സി സാംസ്കാരിക നിലയം പുളളാലിക്കൽ ലക്ഷം വീട് കോളനി എന്നിവിടങ്ങളിൽ കഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	79100 (വികസന ഫണ്ട്)	32/14.11.19
2 28/20	അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മറ്റപ്പള്ളി വാർഡിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	43235 (വികസന ഫണ്ട്)	31/14.11.19
3 39/20	പാമ്പാടി പഞ്ചായത്ത് വിവിധ വാർഡുകളിൽ കഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	246390 (വികസന ഫണ്ട്)	36/22.11.19
4 159/20	ചെങ്ങളം ഡിവിഷനിൽ കഴൽകിണർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം	39335 (വികസന ഫണ്ട്)	38/12.12.19
5 188/20	മാലംഡിവിഷനിൽ വാർഡ് 11 ൽ കുട്ടിയാക്കുന്ന് മാടമന ഭാഗത്ത് കഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	50000 (വികസന ഫണ്ട്)	67/30.03.20
	ആകെ	458060	

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/23.02.22) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. പൂർത്തീകരണവിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള 458060/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ലൈഫ് പാർപ്പിട പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം	തുക	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം
131/20 ലൈഫ് പി.എം.എ.വൈ പാർപ്പിട പദ്ധതി	7217500 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ) ബിൽ നം. 22/20.07.19, 162/29.02.20	പള്ളിക്കത്തോട് ഗ്രാ.പ-3300000 കിടങ്ങൂർ ഗ്രാ.പ-814300 മീനടം ഗ്രാ.പ-200000 അകലക്കുന്നം ഗ്രാ.പ-410000

മറ്റു പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

132/20

ലൈഫ് പി.എം.എ.വൈ പാർപ്പിട പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)

800000

(വികസന ഫണ്ട് Scp)
ബിൽ നം. 106/29.01.20

പള്ളിക്കത്തോട് ഗ്രാ.പ

ആകെ

8017500

പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകൾക്കായുള്ള 8017500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെട്ടിരുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 29/05/2020-ലെ 1(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് എയിംസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ഓൺലൈനായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 15/02/2022-ൽ പരിശോധിച്ച് വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, 31/03/2020-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം യഥാക്രമം അനുബന്ധം-3,4,5 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം

2019-20 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ, കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപ

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കോട്ടയം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പർട്ട്മെന്റിൽ 458,060/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെയും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും വിശദാംശം പ്രോജക്ട് തിരിച്ച് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ- നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്(പ്രോജക്ട് നം.)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1.	കുരോപ്പട എസ്.സി. സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രം, പുളോലിക്കൽ ലക്ഷം വീട് കോളനി എന്നിവിടങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം(24/20)	79,100/-	0	79,100/-
2.	അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മറ്റുപള്ളി വാർഡിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം(28/20)	43,235/-	0	43,235/-
3.	പാമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധ വാർഡുകളിൽ (9,11,12,15,16,17) കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം(39/20)	246,390/-	0	246,390/-
4.	ചെങ്ങളം ഡിവിഷനിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം(159/20)	39,335/-	0	39,335/-
5.	മാലം ഡിവിഷനിൽ വാർഡ്-11 ൽ കുട്ടിയാക്കുന്ന് മാടമന ഭാഗത്ത് കുഴൽ കിണർ (188/20)	50,000/-	0	50,000/-
ആകെ		458,060/-	0	458,060/-

2019-20 റിസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക RP-47 പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പർട്ട്മെന്റിൽ നിക്ഷേപിച്ച 458,060/- രൂപ 460500204 ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2019-20 വർഷം കൺവീനർ പ്രവൃത്തിശ്ക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2019-20 വർഷം വായ്പ മുതൽ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുകയൊന്നും അവശേഷിക്കുന്നില്ല. പലിശയിനത്തിൽ 2,573,300/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് നം.537224/26.02.2020 പ്രകാരം 671699884333 നം. അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് നൽകിയത്.

ആനിക്കാട് റീജിയണൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1,525,234/-
കിടങ്ങൂർ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1,048,072/-
ആകെ	2,573,300/-

ലോൺ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് രണ്ട് ബാങ്കുകളിൽ നിന്നും ബാധ്യത രഹിത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 31/03/2020 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2019-20 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷം തിരിച്ച് ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക, തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/വ്യക്തി, ഉദ്യോഗപ്പേര്, വിലാസം, വരവ് ഇനം, രസീത് നം. , തീയതി തുടങ്ങിയ എല്ലാ വിശദാംശവും ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	17,18,19,20, 28,29,34	2003-04	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി-അപാകതകൾ (ആകെ ചെലവ്-1,08,709 രൂപ)	വിഷയം നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2018-19	3-1	2019-20	വായ്പ തുക പിൻവലിച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചു- പലിശയിനത്തിൽ വൻതുക ബാധ്യത	വിഷയം നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1996-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-20 പ്രകാരം ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	45,517,038/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	36,782,571/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	8840634

(ബി) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക-നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	365,074/-	ലിബി സി. മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി
1-19	458,060/-	ലിബി സി. മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി
1-20	8,017,500/-	ലിബി സി. മാത്യൂസ്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	88,40,634/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക 1-12

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം**മേൽവിലാസങ്ങൾ**

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 28/02/2022 തീയതി വരെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അവസാനമായി പുറപ്പെടുവിച്ച അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2000-01&2001-02	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(1)/2018/08.05.2018	21
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(2)/2018/08.05.2018	6
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(3)/2018/08.05.2018	10
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(4)/2018/08.05.2018	1
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(5)/2018/08.05.2018	9
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(6)/2018/08.05.2018	6
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(7)/2018/08.05.2018	2
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(8)/2018/08.05.2018	1
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(9)/2018/08.05.2018	3
2010-11	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(10)/2018/08.05.2018	10
2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(11)/2018/08.05.2018	13
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(12)/2018/10.05.2018	11
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(13)/2018/10.05.2018	7
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(14)/2018/10.05.2018	7
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/അദാ18/815(15)/2018/11.05.2018	8
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/994/2020/11.11.2020	10
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/727/2020/27.10.2020	9
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി15/1229/2019/11.03.2020/03.05.2020	30

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം-കോട്ടയം

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

