കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അതിരപ്പിള്ളി 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 ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 1) 326/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 17/05/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അതിരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 1) 326/2022 തീയ്യതി: 17/05/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അതിരപ്പിള്ളി 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 അതിരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-02-2020 മുതൽ 17-02-2022 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	14-02-2022	28-02-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
14-02-2022	28-02-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

നിർമൽ. കെ.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശിവദാസൻ. എ.കെ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സിജു.പി.ഡാംസൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സ്റ്റാൻലി. പി.എസ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽ. കെ.സി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
തങ്കമ്മ വർഗ്ഗീസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

അന്നമ്മ സ്റ്റീഫൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-07-2019
ഫ്രാൻസിസ് എം.ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-08-2019	02-08-2019
പ്രദീപ്.പി.ജി	സെക്രട്ടറി	03-08-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.പി.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	07-03-2020
ശ്രീ.സാബു.സി.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	08-03-2020	31-03-2020
ഡോ.ഷിജിൻ ആളൂർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2019	30-01-2020
ഡോ.പീറ്റർ ജോസ് കിണറ്റിങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-02-2020	31-03-2020
ഡോ.ഇന്ദു .പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	04-06-2019
ഡോ.രേഖ എൻ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	05-06-2019	31-12-2019
ഡോ.ഇന്ദു.പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-01-2020	31-03-2020
ഇന്ദു വിശ്വകുമാർ	Icds സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ജെസ്സി .സി.വൈ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് .GLPS	01-04-2019	31-03-2020
നൈജു.ടി.വി	എ.ഇ	01-04-2019	21-07-2019
റാഷി.പി.ആർ	എ.ഇ	22-07-2019	31-03-2020
സെബിൻ.പി.എഫ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ഫ്രാൻസിസ്. എം. ജെ.	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ജോമോൾ. സി. ബേബി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. അരുൺ. വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ജിജു. കെ.വി	വി. ഇ. ഒ, വെറ്റിലപ്പാറ	01-04-2019	31-03-2020
ബിജു. സി.വി	വി. ഇ. ഒ, മലക്കപ്പാറ	01-04-2019	31-03-2020

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ് Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 19-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 19-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 19-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 19-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-5
6	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: SunilKumar K C (Asst. Audit Officer, On 08-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-7
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Siju P. Damson (Asst. Audit Officer, On 08-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-10
11	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 24-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-11
12	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 24-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-12
13	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 24-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-13
14	ക്ലോസ്സിംഗ് സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 24-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-14
15	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-15
16	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-16

17	ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 419000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: SunilKumar K C (Asst. Audit Officer, On 05-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 06-05-2022)	1-17
18	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം:- ചെലവ് തുക 1544171/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: SunilKumar K C (Asst. Audit Officer, On 05-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-18
19	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 02-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-19
20	ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് :- നഷ്ടം 39164/- രൂപ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 02-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-20
21	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 06-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-21
22	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Stanley P S (Asst. Audit Officer, On 11-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	1-22
	ഭാഗം 2	
1	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sivadasan A K (Asst. Audit Officer, On 28-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	2-1
	ഭാഗം 3	
1	ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് :- നഷ്ടം 39164/- രൂപ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 02-03-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	3-1
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 06-05-2022)	4-7

8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 25-04-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Nirmal K G (Audit Officer, On 20-02-2022) Last Updated By: Nirmal K G (Audit Officer, On 27-04-2022)	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം/തീയതി	പ്രതീക്ഷിത വരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
06.02.2019	1/1	173394100	172630600

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
29.02.2020	3/1	160066801	159303301

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	12.06.2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	13986040
വരവ്	48560954
ആകെ	62546994
ചെലവ്	47983067
നീക്കിയിരുപ്പ്	14563927

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	36335762	36335762	18452580	17883182
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	7102900	7102900	2625035	4477865
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	3257301	3257301	2550221	707080
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	22666588	22666588	2371643	20294945
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	4347000	4347000	2455826	1891174
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	0	7307000	7307000	2460015	4846985

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
194	94906335	109	33837052	67	18	

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4,73,400	82
വിധവാപെൻഷൻ	29,43,000	532
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32,37,300	592
വികലാംഗപെൻഷൻ	4,86,400	86
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	96,000	16
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	30,000	1

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15-02-2022 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 18702/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1186	1433967	1435153	1435033	120
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		21183346	21183346	21183346	0

1-14(ബി) പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ 22984993 രൂപ കാണുന്നു. റവന്യ വരവിൽ കൂടുതൽ റവന്യ ചെലവ് ചേർന്നതായി കാണുന്നു. മറ്റ് ശുചിത്വചെലവുകൾ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം ചെലവ് വന്നത്.

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 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17/01/2022	2021 ഏപ്രിൽ - 2021 ഡിസംബർ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	04/07/2017	2012-13 To 2016-17	31/08/2016

1-11 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-13 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2019-20 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1155774 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2018-19 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 577887 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-14 ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമായി കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് ബാലൻസ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ. വില രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58, 4(എ))

1-15 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

അതിരപ്പിള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ടാക്സ് അടയ്ക്കാത്തതായി കണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചേർക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. (എൻക്വയറി നമ്പർ 2/ 17-02-2022). എന്നാൽ താഴെ പേരു ചേർക്കുന്നവർ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽക്കാരണത്താൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	2019-20 ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം	രസീതി നമ്പർ, തിയ്യതി	2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം അടയ്ക്കേണ്ട സംഖ്യ (As Per Demand Register)
1	റെയിൻലാന്റ് അതിരപ്പിള്ളി പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	2250	1190101040/11-10-19	2250
2	വ്യൂ ലാന്റ് ഹോട്ടൽ	600	1190101036/11-10-19	600
3	മഷ്റൂം ഹാറ്റ് റിസോർട്ട്	1200	119010101148/24-1-19	1200
4	ഫോറസ്റ്റ് റേഞ്ച് ഓഫീസ് ഷോളയാർ	600	119010101021/10-10-19	600
5	ക്ലിരിൻഡ് ലോഡ്ജ് അതിരപ്പിള്ളി	540	119010100953/01-10-19	540
6	ജവാൻ ബ്രിക്സ് വെറ്റിലപ്പാറ	1200	119010100461/09-07-19	1200
7	സെയിൻ റസ്റ്റോറന്റ് വെറ്റിലപ്പാറ	900	119010100454/08-07-19	900
8	സെന്റ് ജോർജ്ജ് ഫുഡ്	900	119010100465/10-07-19	900
	ആകെ			8190

1-16 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന

2019-20 കാലഘട്ടത്തിൽ താഴെ പട്ടികപ്പെടുത്തിയവർ ട്രേഡേഴ്സിനുള്ള തൊഴിൽ നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയവയുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഈ പേരുകൾ കണ്ടെത്താനായിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ ഇതിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട നിയമപരമായ ബാധ്യത ഉള്ളവർ ആയത് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പി.ടി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത പേര്	അടച്ചതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി	രസീതി നമ്പർ	തീയതി
1	37	ശരവണൻ ഫോറസ്റ്റ് വില്ല	120 + 120	929453100025	28/09/2020

2	58	മാനേജർ ടാറ്റ കോഫി ലിമിറ്റഡ്, മലക്കപ്പാറ	1250 + 1250	11901050078	28/02/2020

1-17 ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 419000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ 12 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 8 പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 4 പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	പദ്ധതി നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം.
1	ജാഗ്രതസമിതി	40/20	50000	41420 (30100) (11320)	13/11.12.2019 26/23.3.2020
2	ജാഗ്രതസമിതി	157/20	25250	25250	4/15.4.2019
3	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	158/20	115865	90365	5/15.4.2019
4	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	157/20	261965	261965	2/15.4.2019
	ആകെ			419000/-	

ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, ജില്ലാ ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ, തൃശ്ശൂർ, സി.ഡി.പി.ഒ, ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവർക്ക് 11.03.2022 ന് കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി1)320/2022 നമ്പർ ആയി പ്രത്യേക കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ എത്രയും വേഗം ഹാജരാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവ് തുക നഷ്ടമായി കണക്കാക്കി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 419000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം:- ചെലവ് തുക 1544171/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പദ്ധതി നം. 21/20 – അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം

അടങ്കൽ തുക - 1827654/-

ചെലവ് തുക - 1544171/-

1	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	2/15.4.2019	261965
2	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	ചെക്ക്/17.7.2019	406925
3	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	7/25.9.2019	339410
4	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	8/25.9.2019	428071
5	അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	15/10.12.2019	107800
			1544171

അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധതിക്ക് മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെയും അംഗനവാടികളിലേയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകളോ രജിസ്റ്ററുകളോ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/15.2.2022, 17/28.2.2022) ആയവ എത്രയും വേഗം ഹാജരാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവ് തുക നഷ്ടമായി കണക്കാക്കി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 1564368/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ., വെറ്റിലപ്പാറ 2019-20 വർഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 15.03.2021 ൽ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടും പുരോഗതി ഇല്ലാത്തതിനാൽ 02.09.2021 ൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിലേയ്ക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 03/ 18.02.2022)

പദ്ധതിയുടെ പേര്/നം.	ഗുണഭോക്താക്കൾ	കൈപ്പറ്റിയ തുക	കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ, S0016/20	ചന്ദ്രൻ, S/o കുട്ടപ്പൻ	50000/-	03.01.2020
വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.ടി), S0018/20	അമ്മിണി	50000/-	19.03.2020

1-20 ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് :- നഷ്ടം 39164/- രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.

പ്രൊജക്ട് -S0100/20, പൊകലപ്പാറ അംഗൻവാടി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 50000/-
ചെലവ് - 44874/-	ബിൽ നം.76/19-20 /31.3.20
കോൺട്രാക്ടർ – മിനിമോൾ.പി.ജി (9.80% കുറവ്)	എംബുക്ക്-നം. എഴുതിയിട്ടില്ല.
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -03/2019 /14.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -43147 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 1726 ആകെ -44874 (-) ആദായനികുതി 1% -431 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -431 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 1726 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 42286/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 43147 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -4228 തുക –38919 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 1726 ആകെ -40645 (-) ആദായനികുതി 1%-389 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-389 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ

	ചാർജ്- 1726 കോൺട്രാക്ടർ - 38141 വ്യത്യാസം –4145/-

2.

പ്രൊജക്ട് -S0104/20, പകൽ വീട് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 100000/-
ചെലവ് - 87749/-	ബിൽ നം. 46/19-20 /28.12.2019
കോൺട്രാക്ടർ -പോൾ.വി.ജെ (12.50% കുറവ്)	എംബുക്ക്- നം.23/2019-20.
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -08/2019 /30.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -84369 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3380 ആകെ -87749 (-) ആദായനികുതി 1% -844 (-) 1% ക്ഷേമനിധി -844 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3380 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 82681/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 84369 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -10546 തുക – 73823 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3380 ആകെ -77203 (-) ആദായനികുതി 1%-738 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-738 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3380 കോൺട്രാക്ടർ - 72347 വ്യത്യാസം -10334/-

3.

പ്രൊജക്ട് -S0112/20, വിവിധ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും	അടങ്കൽ - 194000/-
ചെലവ് - 177976/-	ബിൽ നം.45/19-20 /28.12.2019
കോൺട്രാക്ടർ –ജോസ്.പി.സി (10.02% കുറവ്)	എംബുക്ക്-നം.24 & 25
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -04/2019 /19.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -170667 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 7309 ആകെ -177976 (-) ആദായനികുതി 1% -1707 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -1707 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 7309 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 170667 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -17101 തുക – 153566 + സൂപ്പർ വിഷൻ

167253/-	ചാർജ് - 7309 ആകെ -160875 (-) ആദായനികുതി 1%-1536 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-1536 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 7309 കോൺട്രാക്ടർ - 150494 വ്യത്യാസം -16759/-

4.

പ്രൊജക്ട് -S0223/20, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 100000/-
ചെലവ് - 89489/-	ബിൽ നം.26/19-20 /07.11.2019
കോൺട്രാക്ടർ -മിനിമോൾ.പി.ജി (9.40% കുറവ്)	എം ബുക്ക്-നം. 22
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -01/2019 /16.09.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -86047 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3442 ആകെ -89489 (-) ആദായനികുതി 1% -860 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -860 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3442 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 84327/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 86047 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -8088 തുക -77959 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3442 ആകെ -81401 (-) ആദായനികുതി 1%-779 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-779 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3442 കോൺട്രാക്ടർ - 76401 വ്യത്യാസം -7926/-

ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം കുറവാക്കാതെ അധിക തുക 39164/- രൂപ (4145 + 10334 + 16759 + 7926) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നഷ്ടം സംഭവിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/ 18.02.2022)

1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/24.02.2022)

പദ്ധതി /നം.	ബിൽ നം.	തുക	ലഭ്യമാക്കേണ്ട

			വിവരങ്ങൾ
എബിസി പ്രോഗ്രാം, SO 228/20	31/19-20 /12.11.2019	25000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, വെറ്റിലപ്പാറ PHC നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ക്യാൻ - തൃശ്ശൂർ എന്ന പദ്ധതിയ്ക്ക് (പദ്ധതി നമ്പർ : SO 138/20) വൗച്ചർ നമ്പർ : 21900743 28.12.2019 പ്രകാരം 80000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അതിരപ്പിള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ ടാക്സ് അടയ്ക്കാത്തതായി കണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചേർക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. (എൻക്വയറി നമ്പർ 2/ 17-02-2022). എന്നാൽ താഴെ പേരു ചേർക്കുന്നവർ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയില്ല. മേൽക്കാരണത്താൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു	രസീതി നമ്പർ, തീയതി	രണ്ടാം ഗഡു അടയ്ക്കേണ്ട സംഖ്യ (As Per Demand Register)
1	റെയിൻലാന്റ് അതിരപ്പിള്ളി പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	2250	1190101040/11-10-19	2250
2	വ്യൂ ലാന്റ് ഹോട്ടൽ	600	1190101036/11-10-19	600
3	മഷ്‌റൂം ഹാറ്റ് റിസോർട്ട്	1200	11901010148/24-1-19	1200
4	ഫോറസ്റ്റ് റേഞ്ച് ഓഫീസ് ഷോളയാർ	600	119010101021/10-10-19	600
5	ക്ലിരിൻഡ് ലോഡ്ജ് അതിരപ്പിള്ളി	540	119010100953/01-10-19	540
6	ജവാൻ ബ്രിക്സ് വെറ്റിലപ്പാറ	1200	119010100461/09-07-19	1200
7	സെയിൻ റസ്റ്റോറന്റ് വെറ്റിലപ്പാറ	900	119010100454/08-07-19	900
8	സെന്റ് ജോർജ്ജ് ഫുഡ്	900	119010100465/10-07-19	900
	ആകെ			8190

ഭാഗം -3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് :- നഷ്ടം 39164/- രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ കിഴിവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.

പ്രൊജക്ട് -S0100/20, പൊകലപ്പാറ അംഗൻവാടി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 50000/-
ചെലവ് - 44874/-	ബിൽ നം. 76/19-20/30.3.20 (വൗച്ചർ നം. 21900927/30.03.2020)
കോൺട്രാക്ടർ – മിനിമോൾ.പി.ജി (9.80% കുറവ്)	എംബുക്ക് - നം. എഴുതിയിട്ടില്ല.
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -03/2019 /14.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം –43147 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 1726 ആകെ -44874 (-) ആദായനികുതി 1% -431 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -431 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 1726 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 42286/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 43147 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -4228 തുക – 38919 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 1726 ആകെ -40645 (-) ആദായനികുതി 1%-389 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-389 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 1726 കോൺട്രാക്ടർ - 38141 വ്യത്യാസം -4145/-

2.

പ്രൊജക്ട് -S0104/20, പകൽ വീട് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 100000/-
ചെലവ് - 87749/-	ബിൽ നം. 46/19-20 /28.12.2019 (വൗച്ചർ നം. 21900740/28.12.2019)
കോൺട്രാക്ടർ -പോൾ.വി.ജെ (12.50% കുറവ്)	എം ബുക്ക് -നം.23/2019-20.
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -08/2019 /30.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -84369 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3380 ആകെ -87749	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 84369 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -10546 തുക – 73823

(-) ആദായനികുതി 1% -844 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -844 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3380 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 82681/-	+ സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3380 ആകെ -77203 (-) ആദായനികുതി 1%-738 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-738 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3380 കോൺട്രാക്ടർ - 72347 വ്യത്യാസം -10334/-

3.

പ്രൊജക്ട് -S0112/20, വിവിധ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികളുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും	അടങ്കൽ - 194000/-
ചെലവ് - 177976/-	ബിൽ നം. 45/19-20 /28.12.2019 (വൗച്ചർ നം. 21900741/28.12.2019)
കോൺട്രാക്ടർ -ജോസ്.പി.സി (10.02% കുറവ്)	എംബുക്ക്- നം. 24 & 25
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -04/2019 /19.10.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്
പ്രവൃത്തിമൂല്യം -170667 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 7309 ആകെ -177976 (-) ആദായനികുതി 1% -1707 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -1707 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 7309 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 167253/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 170667 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -17101 തുക – 153566 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 7309 ആകെ -160875 (-) ആദായനികുതി 1%-1536 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-1536 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 7309 കോൺട്രാക്ടർ - 150494 വ്യത്യാസം -16759/-

4.

പ്രൊജക്ട് -S0223/20, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	അടങ്കൽ - 100000/-
ചെലവ് - 89489/-	ബിൽ നം. 26/19-20/07.11.2019 (വൗച്ചർ നം.21900677/29.12.2019)
കോൺട്രാക്ടർ – മിനിമോൾ.പി.ജി (9.40% കുറവ്)	എംബുക്ക്- നം. 22
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	എഗ്രിമെന്റ് -01/2019 /16.09.2019
തുക അനുവദിച്ചത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്

പ്രവൃത്തിമൂല്യം -86047 +സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3442 ആകെ -89489 (-) ആദായനികുതി 1% -860 (-) 1%ക്ഷേമനിധി -860 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3442 കോൺട്രാക്ടർക്ക് നൽകിയത്- 84327/-	പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 86047 (-) ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം -8088 തുക –77959 + സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ് - 3442 ആകെ -81401 (-) ആദായനികുതി 1%-779 (-) 1%ക്ഷേമനിധി-779 (-) സൂപ്പർ വിഷൻ ചാർജ്- 3442 കോൺട്രാക്ടർ - 76401 വ്യത്യാസം -7926/-

ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം കുറവാക്കാതെ അധിക തുക 39164/- രൂപ (4145 + 10334 + 16759 + 7926) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നഷ്ടം സംഭവിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/ 18.02.2022)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രാരംഭ ബാക്കി	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
	2019-20		1,00,000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (21/20)	1,00,000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20		1,13,000	ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (32/20)	1,12,700	
	2019-20	764610	9,99,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (45/20)	8,39,000	924610
	2019-20		1,00,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (46/20)	0	
				സാന്ത്വനപരിചരണം (96)	30000	
				തിരിച്ചടവ്	68600	
	ആകെ	762910	1312000		1150300	
	2019-20	6,00,000	9,00,000	I B SHARE	0	1500000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	2113102	-	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം (എസ്.ടി) 212/20	9,40,000	11,73,102

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. /	മുൻകൂർ നൽകിയ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള

		ചെക്ക് നം	തുക		തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വെറ്റിലപ്പാറ, കണ്ണൻകുഴി, നേഴ്സറിപ്പടി ജലനിധി കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് ജലശുദ്ധീകരണ പ്ലാന്റ്		15,00,000	0	15,00,000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തീയതി
2008-09	3/14 (A,B,C,D)	11,538	സംഗീത് കുമാർ, കോൺട്രാക്ടർ	119010500041, 27/11/2019
2007-08, 2008-09, 2009-10, 2011-12	2.2, 2.4, 2.2, 2.3(2)	10,000	മാനേജർ, കാനറാ ബാങ്ക്	119010400010, 02/12/2019
2007-08	2-2(19)	900	മാനേജർ, റിവറോക്ക് റിസോർട്ട്	119010101684, 12/12/2019
2007-08, 2011-12	2(2)(17), 2(3)(3)	4014	ഇ.ടി ജോർജ്ജ്, ഹിൽ വ്യൂ റിസോർട്ട്	119010101686, 13/12/2019
2011-12	2-3(1)	60	ജയ പി.സി	119010101695, 13/12/2019
2011-12	2-3(2)	120	റെനി ഡേവിസ്	119010101696, 13/12/2019
2008-09	3-4	450	ഗീതാലക്ഷ്മി പി.വി, പൊയ്യറ വീട്	119010101697, 13/12/2019
2007-08	2.2(6)	2,500	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ഇ.ബി	119010500049, 20/12/2019
2007-08	2-2(16)	2,300	സെക്രട്ടറി	119010101825, 06/01/2020

2007-08, 2008-09		5,000	ഡെപ്യൂട്ടി ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ	119010500064, 20/02/2020
2007-08, 2008-09		5,000	സെക്രട്ടറി ആനമല കൂട്ടുകൃഷി	119010102288, 26/02/2020
2009-10		2,500	സെക്രട്ടറി ആനമല കൂട്ടുകൃഷി	119010102289, 26/02/2020
2007-08		6,175	അസി. എഞ്ചിനീയർ	119010500087, 18/03/2020
2016-17		2,080	മാനേജർ, പാം വ്യൂ റിസോർട്ട്	119010100425, 03/07/2019
2016-17		900	മാനേജർ, ഹിൽ വ്യൂ റിസോർട്ട്	119010100430, 04/07/2019
ആകെ		53,537		

വാർഷിക കണക്കിലെ RP(10) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 67887 രൂപയുടെ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വരവുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച പട്ടിക പ്രകാരം 53537 രൂപയുടെ വിവരങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ബാക്കി 14350 രൂപയുടെ കൃത്യത നിലവിൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2006-07	3.56.1	2002-03 To 2006-07	3.56.1	കാട വളർത്തൽ പദ്ധതി 71000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2002 ഖണ്ഡിക 3.56.1 തൃശ്ശൂർ കാട വളർത്തൽ സൊസൈറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് കാട വളർത്തൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ 71000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2002 ഖണ്ഡിക 3.56.1 തൃശ്ശൂർ കാട വളർത്തൽ സൊസൈറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് കാട വളർത്തൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ 71000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ 71000/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ തൃശ്ശൂർ കാടവളർത്തൽ സൊസൈറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് 05/03/2014 ൽ എ2-1061/2014 നമ്പർ രജിസ്റ്റേർഡ് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

						നാളിതുവരെ യാതൊരു മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ പണം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കുന്നതിന് 2019/8808/08 റിക്വിസിഷൻ നമ്പർ 24/08/19 തീയതി പ്രകാരം റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ബോധിപ്പിക്കുന്നു. ടി സൊസൈറ്റി സെക്രട്ടറി ആർ.ആർ നോട്ടീസിനെതിരായി ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ WP(C) No. 32044/2019 നമ്പറായി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആർ.ആർ.സി സ്റ്റാറ്റസ് ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുന്നു (അനുബന്ധം 3).
	2006-07	3.56.2	2003-04, 2004-05	3.56.2	മലക്കപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ പൈപ്പുകൾ ജലനിധിയുടെ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചു എന്ന സെക്രട്ടറിയുടെ വാദം തെറ്റാണെന്ന് ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പുനപരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്നും ബോധ്യമാകുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും പദ്ധതിയിൽ ക്രമക്കേട് നടന്നതായി സമിതി അനുമാനിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർ കൈപ്പറ്റിയ 66000/- രൂപ മറ്റു രണ്ടു പദ്ധതികളുടെ ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കിയതായും സമിതി മനസ്സിലാക്കുന്നു.	അതിരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2002-03 ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3.11 (സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3.56.2) പ്രകാരം മലക്കപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് 100 എച്ച്.പി മോട്ടോറും പിവിസി പൈപ്പും വാങ്ങിയതിനു ശേഷം പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചതുമൂലം 320320/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായും ആയത് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് പരാമർശം ഉണ്ട്. ടി പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി വാങ്ങിയ 100 എച്ച്.പി മോട്ടോർ മറ്റു പദ്ധതികൾക്കു വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത മോട്ടോർ

					എന്നാൽ മലക്കപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക വേണ്ടി വാങ്ങിയ പൈപ്പുകൾ ജലനിധിയുടെ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചു എന്നുള്ളതിനും ചട്ടപ്രകാരമാണ് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് എന്നതിനും വ്യക്തമായ യാതൊരു തെളിവുമില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവാക്കിയ തുക ദുർവിനിയോഗമായി സമിതി വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ കൺവീനർ തിരികെ അടച്ച തുകയൊഴിച്ചുള്ള തുക മുഴുവനും ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് നൽകുവാൻ സമിതി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.	കാലപ്പഴക്കം മൂലം ലേലം ചെയ്ത് നൽകുവാൻ സർക്കാർ അനുമതിക്കു വേണ്ടി 03/12/2016 ൽ എ2-5086/16 പ്രകാരം കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനറായ ശ്രീ. പോൾസൺ എന്നവർക്ക് 66000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആകെ നഷ്ടം സംഭവിച്ച 320320/- രൂപയിൽ 66000/- രൂപ കൺവീനറായ ശ്രീ. പോൾസൺ എന്നവരിൽ നിന്ന് മലക്കപ്പാറ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പണിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 27040/- രൂപയും (വൗച്ചർ നമ്പർ 3 തീയതി 06/05/2002) മലക്കപ്പാറ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ മെയിന്റനൻസ് പണിയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 38960/- രൂപയും (വൗച്ചർ നമ്പർ 4 തിയതി 06/05/2002) അടക്കം 66000/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 254320/- അടവാക്കുന്നതിനായി 10/06/2016 ൽ പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി ശ്രീമതി. കെ.ആർ സബേത്ത് എന്നവർക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും ടിയാരി മസ്തിഷ്കാഘാതം മൂലം കിടപ്പിലാണെന്ന് അറിയിച്ച് 25/06/2016

					ൽ മറുപടി തരികയും തുക അടവാക്കാത്തതുമാകുന്നു. ആയതിനാൽ 254320/- രൂപ അടവാക്കുന്നതിന് 2019/8806/08 റിക്വസിഷൻ നമ്പർ തിയതി 24/08/2019 പ്രകാരം റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാകുന്നു. RRC സ്റ്റാറ്റസ് ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുന്നു.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	48560954
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	47983067
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	8190/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	39164/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1963171/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	8190	0	പ്രദീപ്. പി.ജി, സെക്രട്ടറി
3-1	0	39164	പ്രദീപ്. പി.ജി, സെക്രട്ടറി
	8190/-	39164/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	419000/-	ഇന്ദു വിശ്വകുമാർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-18	1544171/-	ഇന്ദു വിശ്വകുമാർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	1963171/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ
പ്രദീപ്. പി.ജി, സെക്രട്ടറി	പന്താപ്പിള്ളി ഹൗസ്, മൂക്കന്നൂർ പി.ഒ, കൊക്കുന്ന്, എറണാകുളം, 683577

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗപ്പേര്	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1-17, 1-18	ഇന്ദു വിശ്വകുമാർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	കരിപ്പാത്ര ഹൗസ്, താന്നിശ്ശേരി സൗത്ത്, ഐരാണിക്കുളം പി.ഒ, മാള-680734

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.7-553/99/ 4.11.99		
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.7-554/99/ 4.11.99		
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.7-618/2000/ 28.11.02		
99-2000, 2001-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.ടി.14-1204/03/ 3.2.04		
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.14-875/05/ 11.8.05		
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.14-867/05/ 11.8.05		
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.14-945/05/ 11.8.05		
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.14-618/06/ 19.8.06/9.1.07		
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.14-619/06/ 19.806		
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.14-65/09/ 21.12.09		
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.14-821/09/ 24.7.10		
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.14-822/09/ 24.7.10/10.11.10		
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.15-690/11/ 28.9.11		
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.15-691/11/ 19.2.11/2.1.12		
2009-10, 2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.3-1662/12/ 11.1.13/6.4.13		
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.7-1985/13 3.4.14/13.6.14		
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.7-1908/14 10.6.15/27.7.15		
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.7)221/16 തീ. 22.02.2016		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.7)1278/16/ തീ. 29.07.2016		

2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.7) 75/2017 തീ. 25.01.2017		
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.7)1055/2017 തീ. 28.07.2017		
2017-18	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി.7)338/2019 തീയതി: 16.05.2019		
2018-19	നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി7)332/2020 തീയതി: 12.05.2020		

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 അതിരപ്പിള്ളി 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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അതിരപ്പിള്ളി 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