കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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: നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.14)990 /2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 01/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.14)990 /2022. തീയ്യതി: 01/07/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 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 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-06-2022	13-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
06-06-2022	13-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിത.ടി.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സീനത്ത്.പി.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുമിത.ടി.എസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുനിത.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി നിജ്ജ.സി.എസ്, ഓഡിറ്റർ [7.6.22 മുതൽ]
ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.സജിത പി.ഐ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	30-12-2020
ശ്രീമതി.സജിത പി.ഐ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ഉന്മേഷ്.എ.ആർ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	11-06-2020
ശ്രീമതി.മുംതാസ്. എ.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-06-2020	17-06-2020
ശ്രീ. ഫ്രാൻസിസ് ഒ.എം.	സെക്രട്ടറി	17-06-2020	20-12-2020
ശ്രീമതി.മുംതാസ്. എ.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-12-2020	05-01-2021
ശ്രീ. ഫ്രാൻസിസ് ഒ.എം.	സെക്രട്ടറി	05-01-2021	05-03-2021
ശ്രീമതി.മുംതാസ്. എ.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-03-2021	20-03-2021
ശ്രീമതി.സുജ.ബി.എസ്	സെക്രട്ടറി	21-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ഗ്രേസി.എ.റ്റി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ബിന്ദു .എം.യു	അസി.എൻജിനീയർ	01-04-2020	12-08-2020
രാജപ്പൻ പി.ജി	അസി.എൻജിനീയർ	13-08-2020	31-03-2021
ഡോ. കേതുൽ പ്രമോദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.	01-04-2020	06-08-2020
ഡോ.നിജു ജോർജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.	07-08-2020	17-02-2021
ഡോ.സഫീർ പി.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.	12-02-2021	31-03-2021
ഡോ. ലിറ്റി ടോം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,[ആയുർവ്വേദം]	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.അനീഷ് കുമാർ.എസ്.ബി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീകല എം.പി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,ജി.എം.എൽ.പി.എസ് നോർത്ത്, തളിക്കുളം	01-04-2020	31-03-2021
ജൂഡി.എസ്	വി.ഇ.ഒ,ഇടശ്ശേരി സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ദിവ്യ.ടി.ശങ്കർ	വി.ഇ.ഒ,തളിക്കുളം സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
അനിതകുമാരി.പി.എച്ച്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
വി.എസ്.സുരേഷ് ബാബു	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2020	16-09-2020
അൻസിൽ പി.എം	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	17-09-2020	31-03-2021

സ്മൃതി വാസുദേവൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	30-04-2020
ഒഴിവ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-05-2020	01-06-2020
.സ്മിത ജെയിംസ് പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	02-06-2020	31-03-2021
മുംതാസ്. എ.വി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	20-03-2021
സുജ.ബി.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	20-03-2021	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 19-06-2022)	1-5
6	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-6
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-7
8	കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Dhanya Dhileep (Auditor, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-9
10	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-10
11	വസ്തു നികുതി-റസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-11
12	വസ്തു നികുതി-നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ-തൻ വർഷം -സഞ്ചയയും വർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-12
13	കുടിശ്ശിക -റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-13
14	കുടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-14
15	ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-15

16	വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-16
17	ലൈബ്രറി സെസ്സ് -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 10-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-17
18	വാടക - ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ മാത്രം Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-18
19	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-19
20	മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-20
21	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-21
22	വൌച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-22
23	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-23
24	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: P.A.Sivan (Audit Officer, On 15-06-2022)	1-24
25	“280000000-Prior Period Item”-വൗച്ചർ,വർക്ക് ഷീറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-25
26	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-26
27	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-27
28	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-28
29	Temporary Advance For Official Purposes-രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-29
30	ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-30
31	Capital Work In Progress-വാർഷികകണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-31

32	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 17ഉം ബി 4 ഉം തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-32
33	ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-33
34	വായ്പ രജിസ്റ്റർ-വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Sheena K T (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-34
35	രസീതി പരിശോധന- അപാകതകൾ Written By: Dhanya Dhileep (Auditor, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 03-07-2022)	1-35
36	പെർമിറ്റ് - അപാകതകൾ Written By: Dhanya Dhileep (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-36
37	ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ ലേല വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-37
38	ലേലം ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-38
39	ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ -അപാകതകൾ Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-39
40	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ് Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-40
41	വാടകക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-41
42	ചെലവഴിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകൾ Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-42
43	വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖക്കു വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി കൂടുതൽ നൽകി-48500/- നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-43
44	വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി -ചെലവ് തുക 8000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Niju.C.S (Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-44
45	കെൽട്രോണിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു-ചെലവു തുക 84495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sunitha.R (Senior Grade Auditor, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-45
46	ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-100000രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-46
47	വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ട്രെയിനർക്ക് വേതനം-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധം-	1-47

	ചെലവ് തുക 27871 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	
48	വാർഡ് 4,5 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം-2013-14 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല;ചെലവ് തുക 199144 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-48
49	ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ പഴയ കെട്ടിടം റീ വയറിങ്ങ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-ചെലവ് തുക 461250 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-49
50	പ്രൊജക്റ്റ് ഫയലുകൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം പൂർണ്ണമാക്കി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുതുക 300491 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-50
51	കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.2,18,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-51
52	പൊതുടാപ്പുകൾ- സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്ക് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-52
53	ചെലവുരേഖ/കൈപ്പറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	1-53
54	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിൽ 2 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 12-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-54
55	പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് നിയമവിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി നൽകി- 52756/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-55
56	തോടുകൾ, കുളങ്ങൾ ആഴം കൂട്ടൽ, വൃത്തിയാക്കൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മണ്ണ്- ലേല വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 11-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-56
57	എബിസി പ്രോഗ്രാം -തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക 35700 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-57
58	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-705000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-58
59	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: P.A.Seenath (Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	1-59

60	തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി -രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചു-ചെലവ് തുക 219000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Sumitha T.S (Asst. Audit Officer, On 13-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 24-06-2022)	1-60
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖക്ക വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി കൂടുതൽ നൽകി-48500/- നിരാകരിക്കുന്നു Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 28-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 28-06-2022)	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022)	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 16-06-2022)	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം Written By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 06-06-2022) Last Updated By: Bita.T.S (Audit Officer (HG), On 04-07-2022)	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	27.03.2020, തീരുമാനം നം.1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	195368720	195781430
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	12.02.2021, തീരുമാനം നം. 1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	149097274	148950989

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2021	11.05.2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	10109527.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	78366203.00
ആകെ	88475730.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	76748781.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	11726949.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14619843	14619843	11278990	3340853
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3200667	3200667	2728395	472272
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	13268000	13268000	13268000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3456681	3456681	2823972	632709
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	8792328	8792328	4935548	3856780

അടിസ്ഥാന വിഹിതം (ACR പ്രകാരം)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	4720000	4720000	3895394	824606

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
212	92954025	167	57003012	32	13	61.32%

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2650100	168
വിധവാ പെൻഷൻ	20232800	1315
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	29266700	2135
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4794300	311
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1191400	80
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	562	1296375	1296937	1293700	3237
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	28126276	2812676	28126276	0

1-8 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 6.06.2022 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6976/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടവയാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വരവുചെലവുകൾ സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ ആധാരമായി വർത്തിക്കുന്ന അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ/പത്രികകൾ എന്നിവ കാലികമാക്കി കണക്കുകളോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തുല്യപ്രാധാന്യമർഹിക്കുന്നു. അവശ്യം എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റേയോ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തിയതിന്റേയോ, കുറവുള്ളവ വരുത്തിയതിന്റേയോ, തേയ്മാനം സംഭവിച്ചതിന്റേയോ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-11 വസ്തു നികുതി-റസിഡൻഷ്യൽ -വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷം -റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2380067	2357659	30108	714
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2380067	2474566	30108	*714
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(751/105X100)=715 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1)കളക്ഷൻ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2)ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ ഗണിത ക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-12 വസ്തു നികുതി-നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ-തൻ വർഷം -സഞ്ചയയും വർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2933774	2807216	22924	181965
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2933774	2682724	22924	*181965
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(191070 /105X100)=181971 (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്ന

1)കളക്ഷൻ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.
2) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ ഗണിത ക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-13 കടിശ്ശിക -റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	90547	89569	1281
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*90317	90051	**1281
	*(2019-20 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (94236+597=94833/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (1348/105X100)=1283, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്ന

1)ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.
2) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ ഗണിത ക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-14 കടിശ്ശിക-നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ-സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	307611	99375	208284
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	307596	98591	208284
	(2019-20 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(261124+61852=322976/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(218902/105X100)=208478, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

1)ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

2) ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ കണക്കാക്കിയതിൽ ഗണിത ക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

1-15 ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1/4/2020 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2020-21 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2020-21 വർഷത്തിൽ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 194 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21ലെ "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും 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.

1-16 വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് പരിശോധിച്ചു. അതിൽ 34313 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.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്ര.നം.	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക
1	42000461	31.3.21	34313

1-17 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 269904രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 270300 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ട തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 464244 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ –42000432, 437, 438, 440, 443, 448, 451, 456 തീ. 31.3.2021 (4582+232+4995+48+1593+119736+76+1631+140957+17225+17225+140987+14957=464244/-)

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 412071രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 19622 (412071/105X5)ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 19827 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാടക - ഡിമാന്റ് ഒറ്റത്തവണ മാത്രം

2020-21 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/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 എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (19കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	206282	1.4.2020	42000554

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

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 ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-20 മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities"എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2021 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/trad/prof	193450
2	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	115300

1-21 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയിതര 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.

1-22 വൌച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാന്വലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-24 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1617422 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2020-21 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8861722രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-25 "280000000-Prior Period Item"-വൗച്ചർ,വർക്ക് ഷീറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2021 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	(5485)
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	33495
280100102-Prior Period Income-Pofession Tax	(2450)
280200101-Prior Period Income-Rent From Building	(31638)
280200401-Prior Period Income-Other Income	(536765)
280800201-Prior Period- Administrative Expenses	61460
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(997475)
280800301-Prior Period-Operations&Maintenance Expenses	473003

1-26 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി

31/3/2021 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തിക്ക് 89700 രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2021 ലെ Accumulated Depreciation (373199.50) രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക തുടർ വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനം 27803661.00 രൂപയാണ്. ഇതിൽ 2675.00 രൂപ പലിശ വരവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-28 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്-വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ആയി രൂപയുടെ 52825.00 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യമൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതുന്നുണ്ട്. 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))

1-29 Temporary Advance For Official Purposes-രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

Temporary Advance For Official Purposes-460100103 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ-ബി18) 391755 രൂ ആണ്. എന്നാൽ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ പ്രസ്തുത ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസ് ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നത് 393915 രൂപ ആണ്.

1-30 ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57)) കൂടാതെ ബാങ്ക് ബുക്ക്, പാസ് ബുക്ക് എന്നിവയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	SBI NMBS	ലഭ്യല്ല.	4/20 മുതൽ 3/21 വരെ

1-31 Capital Work In Progress-വാർഷികകണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 31/3/21 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2021 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 1218104രൂപയാണ്. (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയ രേഖ പ്രകാരം) എന്നാൽ 31/3/2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 47484 രൂപയാണ്.

1-32 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 17ഉം ബി 4 ഉം തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 17 ലെ 450050109 ട്രഷറി സ്പെഷൽ ടി എസ് ബി അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് 1000000 രൂപ ആണ്. എന്നാൽ ബി 4 ൽ തത്തുല്യമായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക 995945 രൂപ ആണ്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ്ഡ്	ഇനം	തുക
1	320700104	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ക്യാപ്പിറ്റൽ	792103
2	320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം റവന്യൂ	128114
3	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം റവന്യൂ	75728
	ആകെ		995945

വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ളോസ്സ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത UBI നിർമ്മൽ പുരസ്കാർ (ബാലൻസ് 19661/-), SBI NMBS (ബാലൻസ് 12335/-) അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 വായ്പ രജിസ്റ്റർ-വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2018-19ൽ വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം 1,14,33,980/- രൂപ HUDCO യിൽ നിന്നും വരവുണ്ട്. 31/03/2019 ൽ 1,14,33,980/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുമുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വായ്പ തുകയുടെ ബാലൻസ് 1,15,12,334/- രൂപയാണ്. ഈ വ്യത്യാസം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് 2018-19 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വാർഷികകണക്ക് അപാകതയിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കാതെയാണ് 2019-20 ലും 2020-21 ലും വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 രസീതി പരിശോധന- അപാകതകൾ

1) വെറ്ററിനറി സർജൻ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കളക്ട് ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിച്ച രസീതി ബുക്ക് നമ്പറുകൾ 11722, 11723, 11724, 11727, 11728, 11729, 6350 എന്നിവയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കളക്ട് ചെയ്ത തീയതി കാർബൺ ഉപയോഗിക്കാതെയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ : 4/9.6.2022). കെ.ടി.സി.വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 90(എ) പ്രകാരം ടി.ആർ. 5 രസീതികളിൽ ഡബിൾഫേസ്ഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2) ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് 10/3/2021 തീയതിയിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നല്കിയ രസീതി ബുക്ക് നമ്പർ : 3034 പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. രസീതി ബുക്ക് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ : 30/10.6.2022).
ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്പെഷ്യൽ ലെറ്റർ [No.KSATSR (P14) 1035/2022] തയ്യാറാക്കി വകുപ്പ് മേധാവിക്കും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്കും അയച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-36 പെർമിറ്റ് - അപാകതകൾ

ഫയൽ നമ്പർ : A2-3057/2020 പരിശോധനയിൽ 914.65 M^2 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കൊമേഴ്സ്യൽ ബിൽഡിങ്ങിന് നം.P-No-32/2020-21 തീയതി: 24/11/2020 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയർ ആന്റ് സേഫ്റ്റി അഗ്നിസുരക്ഷാമാനദണ്ഡങ്ങൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ, അപേക്ഷകന്റെ സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ എന്നിവ പ്ലാനോടൊപ്പം സമർപ്പിട്ടിച്ചില്ല. ഗ്രൂപ്പ് A1, A2, B, C, E, F, G1, G2, H വിനിയോഗത്തിൽപ്പെട്ട 300 M^2 നും 1000 M^2 നും ഇടയിൽ നിർമ്മിതവിസ്തീർണ്ണമുള്ളതും 15 മീറ്ററിൽ താഴെ ഉയരമുള്ളതുമായ എല്ലാകെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഫയർ ആന്റ് സേഫ്റ്റിയിലെ അഗ്നിസുരക്ഷാമാനദണ്ഡങ്ങൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ, അപ്പൻഡിക്സ് L ൽ അപേക്ഷകന്റെ സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സമിപത്തുള്ള ഫയർസ്റ്റേഷനിലേക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ -2019, റൂൾ -5)

1-37 ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ ലേല വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ലേലത്തിനു ശേഷം 2018-19 വർഷത്തിലും 2020-21 വർഷത്തിലും ലേലങ്ങൾ നടന്നതായി ലേലം ഫയലിലും ധനകാര്യപത്രിയിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. ലേലം രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ലേലം ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ

ലേലം ഫയൽ പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മണ്ണ് ലേലം ആണ് നടന്നു കാണുന്നത്. എന്നാൽ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എത്ര ക്യൂബിക് മീറ്റർ മണ്ണാണെന്നോ മണ്ണിന്റെ വിവരമോ (മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്ത പദ്ധതി വിവരം) ലേലം ഡയറിയിലോ മറ്റു അനുബന്ധ രേഖകളിലോ എഴുതുന്നില്ല. ലേല നോട്ടീസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, 5.5.20 ൽ കൈതക്കൽ പാലപറമ്പ് കൽവർട്ട് പരിസരത്തും അമ്പലം ആൽമാവ് (വയൽ പാലം) കൽവർട്ട് പരിസരത്തും 9.6.20 ൽ കൊപ്രക്കളം പുതിയങ്ങാടി റോഡ് കൽവർട്ട് പരിസരത്തും നടന്ന മണ്ണ് ലേലത്തിൽ യഥാക്രമം 4800/-,1600/-,7200/- എന്നീ തുകകൾക്കാണ് മണ്ണ് ലേലത്തിൽ പോയത്, അസി.എഞ്ചിനീയർ വാല്യു ചെയ്ത തുകക്കു മുകളിലാണോ മണ്ണ് ലേലത്തിൽപോയത് എന്നുറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മുഴുവൻ മണ്ണും ലേലത്തിൽ പോയോ എന്നും വ്യക്തമല്ല. ധനകാര്യപത്രികയിൽ Sales Of Sand ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വരുമാന ചോർച്ച ഉണ്ടായോ എന്നു പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം 10/29.4.20 പ്രകാരം പദ്ധതി നം 158/21 ൽ ലഭിച്ച 2120.43 M3 മണ്ണും പദ്ധതി നം 38/21 ൽ ലഭിച്ച 2902.5 M3 മണ്ണും ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി തീരുമാനമുണ്ട്. മേൽപ്പറഞ്ഞ മണ്ണുകളുടെ ലേലം നടന്നതായി ലേലം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

Sales Of Agricultural Products (150100101 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ) ഇനത്തിൽ 1200 രൂപയും Sales Of Usufructs Trees (150100107 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ) ഇനത്തിൽ 600 രൂപയും മിസലേനിയസ് സെയിൽസ് (150300101 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ) ഇനത്തിൽ 31140 രൂപയും വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് ലേലം ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (അന്വേഷണം 28/10.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ -അപാകതകൾ

2020-21 ൽ VI/ (കെട്ടിടനം ഇല്ല) എന്ന വാർഡ് കെട്ടിടത്തിലെ ഫോക്കസ് കോളേജിന (ട്യൂഷൻ) ബഷീർ.പി.എസ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ 200 രൂപ ഈടാക്കി ഫോക്കസ് കോളേജിന (ട്യൂഷൻ) FACTEOS ലൈസൻസ് (നം. 392) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപന രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതായോ പുതുക്കിയതായോ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ കാണുവാൻ സാധിച്ചില്ല. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ Excel Tution Cenre രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. സ്ഥാപനം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 31/10.6.2022 നൽകിയതിന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപന രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. 1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3,5 എന്നിവ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 236(13) പ്രകാരം നികുതിയോ ഫീയോ കുടിശ്ശികയുണ്ടെങ്കിൽ അപ്രകാരമുള്ള ഏതൊരാൾക്കും ഏതൊരു ലൈസൻസോ അനുവാദമോ നൽകാൻ പാടുള്ളതല്ല.

1-40 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

2019-20 ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 485 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും 2020-21 ൽ 426 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ് FACTEOS ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2020-21 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. 16 വാർഡുകളിൽ നിന്നായി 468 കെട്ടിടങ്ങൾ ആണ് 2019-20 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനം നിർത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കികൊണ്ടും പുതിയതായി ആരംഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെ ചേർത്തുകൊണ്ടും അഡിഷൻ/ഒമിഷൻ ലിസ്റ്റ് അതതു വർഷങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾ ഗണം മാറിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെങ്കിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും സഞ്ചയയിൽഅതനുസരിച്ച് മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ലൈസൻസിന്റെ എണ്ണത്തിലുണ്ടായ കുറവ് പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും ആയതു പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നിർണ്ണയിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയ്ക്കകത്തെ FACTEOS ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ എല്ലാപേരും കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232,233, കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 1996, കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് (അപകടകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കുകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2017 എന്നിവയിലെ വ്യസ്ഥകൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-41 വാടകക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 205 (സി) പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഏത് സ്ഥാപനത്തിന്റെയും തൊഴിലുടമയോടും സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടെയും, കമ്പനികളുടെയും, തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ വ്യക്തികളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
ഉദാഹരണമായി FACTEOS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് തൻവർഷം വാടക അടവാക്കിയ വാടകക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കണ്ടില്ല. ലൈസൻസും പുതുക്കാതെയാണ് കട നടത്തുവാൻ അനുവദിക്കുന്നത്. കടക്കാരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാടകക്കാരന്റെ പേര്
1	6/527	നാരായണൻ ചെമ്പോലത്ത്
2	6/528	മുഹമ്മദാലി വലിയവീട്ടിൽ
3	6/529	കബീർ അരവശ്ശേരി
4	6/530	ധർമ്മരാജ്
5	6/531	സെൻ S/o ഗംഗാധരൻ
6	6/532	സെൻ S/o ഗംഗാധരൻ
7	6/533	ഗോപി ആലത്തി
8	6/534	ഹിരൺദത്ത്
9	6/535	ഹിരൺദത്ത്

10	6/536	വിമല തൃപ്രയാട്ട്
11	6/537	സുരേഷ് മോഹൻ അണ്ടേഴത്ത്
12	6/545	അനിത വല്ലത്ത്
13	6/548	ജയശ്രീ ,ചെമ്മാപ്പുള്ളി
14	6/549	ദിനേശൻ പുളിപ്പറമ്പിൽ

കട നടത്തുന്നവരുടെ/ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കിയവിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 32/13.06.2022) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തന ലൈസൻസ്, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഉറപ്പാക്കിയില്ല എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അലംഭാവമായി വീക്ഷിക്കുന്നതാണ്.

1-42 ചെലവഴിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകൾ

2020-21 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4 പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഹെഡ്ഡ്	ബാലൻസ് തുക	റിമാർക്ക്സ്
320300199	191281	കളക്ഷൻ ഇൻസന്റീവ്
320100203	124580	ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റിന് ലഭിച്ചത്
320100115	305375	ടോട്ടൽ സനിറ്റേഷൻ
320100126	20000	പൈക്ക
320100199	2232647	ശുചിത്വ മിഷൻ
320200299	986750	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഗ്രാന്റ്
320300103	45845	ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ വിഹിതം
320400101	30143	നബാർഡ് വിഹിതം
320800199	126650	ദുരന്ത നിവാരണ മാർഗ്ഗരേഖ തയ്യാറാക്കൽ കില ഫണ്ട്.

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അവ ലഭ്യമാക്കിയ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരിച്ച് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖക്ക വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി കൂടുതൽ നൽകി-48500/- നിരാകരിക്കുന്ന

പദ്ധതി നം. SO 192/2021 – കോഴി വളർത്തൽ

വികസന ഫണ്ട്

അടങ്കൽ:₹173334/-

ചെലവ് :₹173000, വൗച്ചർ നം-2201269/7.1.2021 തുക ₹147000/-

22001455/22.3.2021-₹26000/-

തനതു ഫണ്ട്

അടങ്കൽ:₹306666/-

ചെലവ് :₹118000/- വൗച്ചർ നം -212001386/25.3.2021 തുക - ₹73000/-

22001210/24.2.2021-₹45000/-

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതം

അടങ്കൽ:₹480000/- ചെലവ് : ₹291000/-

Neft Ref No – PUNB421081246772/22.3.21 - ₹99000/-

UTR No – U000000847022012/25.2.21 – ₹45000/-

PNB Cheque 505207/16.2.21 ₹147000/-

കോഴികുഞ്ഞിന 120 രൂപ നിരക്കിൽ ഗുണഭോക്താവിന് 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകുന്ന പദ്ധതിയിൽ 50% ആണ് സബ്സിഡി. 960000 ആകെ ചെലവ് പ്രതീക്ഷിച്ച 160 ഗുണഭോക്താക്കളെ ലക്ഷ്യമിട്ട പദ്ധതിയിൽ ആകെ 582000 രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. അതായത് 582000/(50*120)=97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 97*50=4850 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെയാണ് ഒരു വർഷത്തിൽ താഴെ വാർഷിക വരുമാന പരിധിയിൽപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കോഴിക്കൂട് ഉണ്ടെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയ പ്രകാരം കൈമാറിയത്. എന്നാൽ സബ്സിഡി തുക 50% അതായത് 60 രൂപ നിരക്കിൽ 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങൾക്ക് 3000 രൂപ ഒരാൾക്ക് സബ്സിഡി യായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Go(Ms) 80/2017 LSGD 3.4.2017 മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് പരമാവധി 2500 രൂപയാണ് സബ്സിഡി പരിധി. (പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ GO (Ms 22/2018 LSGD Dt 14.2.2018 ഖണ്ഡിക 6.2, സുഭിക്ഷം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 1009/2020 LSGD Dt. 29.5.2020 ഖണ്ഡിക 3 എന്നിവ പ്രകാരം 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ സബ്സിഡിയിൽ നൽകുന്ന മറ്റൊരു പദ്ധതി ഇല്ല)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 173000 രൂപയും തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 118000 രൂപയും കൂടി ആകെ 291000/- രൂപ സബ്സിഡി ആയും 291000 രൂപ ഗുണഭോക്തവിഹിതമായും കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി പരിധിയായ 2500 രൂപ വെച്ച് 97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ 242500 രൂപയാണ് സബ്സിഡിയായി ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 48500 രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചതിന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (നം. 21/10.6.2022). 48500/- രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക ഈടാക്കി സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി -ചെലവ് തുക 8000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പദ്ധതി 194/2021 – ആട്ടുവളർത്തൽ

വികസന ഫണ്ട്

അടങ്കൽ:₹68750/-

ചെലവ് :₹68000 വൗച്ചർ നം – 2201289/5.2.2021 തുക – ₹48000/-

22001291/5.2.2021 – ₹16000/-

22001414/3.3.2021 – ₹4000/-

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

അടങ്കൽ:₹409574/-

ചെലവ് :₹128000/- വൗച്ചർ നം – 22001407/26.2.2021 തുക - ₹24000/-

22001085/7.1.2021 - ₹48000/-

22001290/5.2.2021 - ₹48000/-

22001454/22.3.2021 - ₹8000/-

ആകെ ചെലവ് 196000/- രൂപ

ഒരു ഗുണഭോക്താവിന രണ്ടു ആട്ടുകൾ 50% സബ്സിഡിയിൽ നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. ആട്ടുകളെ വാങ്ങുന്നത് ഗുണഭോക്താവാണ്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള ആടിനെ വിറ്റയാളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക് കോപ്പി ഗുണഭോക്താവിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ, ആട്ടുകളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്ത രേഖ എന്നിവ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുമ്പോഴാണ് 4000 രൂപ സബ്സിഡി തുക വിററയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആട്ടുകളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്.

1) ഷീബ ദിവാകരൻ
2) പ്രീമ പ്രസാദ് കണ്ണീച്ചി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (നം. 21/10.6.2022), ഇൻഷ്വർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 4000*2=8000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-45 കെൽട്രോണിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു-ചെലവു തുക 84495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പ്രോജ്കട് -30/20-21, എസ്.സി വദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്

വൗച്ചർ നം -22001449/19.3.21 , തുക -84495 രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം മേൽ തുക കേരള ഐടി മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

എ) കേരള ഐടി മിഷനിൽ നിന്നുള്ള ഒറിജിനൽ ബിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബി) വിതരണ സ്ഥാപനം Acer India Pvt. Ltd. ഹാജരാക്കിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (ഇൻവോയ്സ് നം. PYS121008701) 3 ലാപ്ടോപ്പുകൾക്ക് ചെലവ് തുക 81327 രൂപയാണ്. കേരള ഐടി മിഷന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (TVM/ITBG/P1/RC/25074/20-21/18.3.21) പ്രകാരം 84495 രൂപ കേരള ഐടി മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. അധിക തുക 3168/- രൂപ (84495- 81327) കേരള ഐടി മിഷന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സി) കേരള ഐടി മിഷനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ചെലവു തുക 84495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-46 ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-100000രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ – 60/21

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി തളിക്കുളം
ക്യാൻ തൃശ്ശൂരിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാത്തതിനാൽ തുക 100000രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ/പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ വിഹിതം നൽകൽ	23/24.3.21	100000	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയത്

1-47 വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ട്രെയിനർക്ക് വേതനം-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധം-ചെലവ് തുക 27871 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ – 12/21

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നമ്പർ - 21900467/2.9.20-12000

വൗച്ചർ നമ്പർ - 22001249/4.3.21-15871/-

വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ട്രെയിനർക്ക് വേതനം എന്ന പദ്ധതിക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് മേൽ പ്രകാരം 27871 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് 22/2018/തസ്വഭവ തീ. 14.02.18 ഖ. 8.10 പ്രകാരം ഫിറ്റ്നസ് ട്രെയിനർക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശമില്ല. കൂടാതെ ഖ .8.7 (4) പ്രകാരം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ എല്ലാ വ്യവസ്ഥകളും തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള പദ്ധതികൾക്കും ബാധകമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ട്രെയിനർക്ക് വേതനം നല്കുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 27871 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-48 വാർഡ് 4,5 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം-2013-14 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല;ചെലവ് തുക 199144 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ - 9/21

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 1/12.6.20-199144/-CFC

കരാർ നമ്പർ – 4/20-21/12.6.20

വാർഡ് 4,5 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

20-21ൽ നടപ്പിലാക്കിയ വാർഡ് 4,5 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം പദ്ധതിയിൽ 199144 രൂപ KWA എക്സി.എൻജിനീയറുടെ A6-2729/2017/26.5.20 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കരാറിൽ പദ്ധതി ആരംഭിക്കുന്ന തീയതി, പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫയലിലെ കുറിപ്പിൽ 2013-14 ലും 2016-17 ലും മേൽ പദ്ധതിക്കായി തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളതായും 1.7.17 ൽ GST നിലവിൽ വന്നതിനാൽ GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക വകയിരുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കി നൽകുകയും ആയത് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കൈമാറുകയുമാണ് ഉണ്ടായത്. എന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ഫൈനൽ ബിൽ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് എ3-3473/18(1)/1.11.19 ൽ കത്ത് എക്സി.എൻജിനീയർ വാട്ടർ അതോറിറ്റി പിഎച്ച് ഡിവിഷൻ ഇരിഞ്ഞാലക്കുടക്ക് നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2013-14 ൽ കൈമാറിയ 500000 രൂപയുടെ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചതിൽ 99/14 പദ്ധതി പ്രകാരം വൗച്ചർ നമ്പർ-21301220/31.3.14 പ്രകാരം കൈമാറിയ തുക അഡ്വാൻസ് ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിനു പകരം റവന്യൂ ഹെഡ്ഡിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 2016-17ൽ 122/17 പദ്ധതി പ്രകാരം വൗച്ചർ നമ്പർ-21600989/6.3.17 പ്രകാരം കൈമാറിയ തുക 16,11856 രൂപ 410400103 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ DRINKING WATER -PIPE LINES എന്ന ആസ്തിയായും രേഖപ്പെടുത്തി. നിലവിലും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ലെങ്കിലും വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ അഡ്വാൻസ് ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി. 2020-21 നൽകിയ 199144 രൂപ മാത്രമാണ് അഡ്വാൻസ് ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മയായി ഓഡിറ്റ് ഇതിനെ വിലയിരുത്തുന്നു.

2013-14 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി 2016-17 ലും സ്പിൽ ഓവറായാണ് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 2014-15 പദ്ധതിക്ക് തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് നം.72/2017/തസ്വഭവ തീയതി.29.3.17 ഖ.6.8.2 പ്രകാരം സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറായ അതേ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സ്പിൽ ഓവറായ അതേ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായും (2311000/-രൂപയിൽ നിന്ന് 2480000/- ആയി) അതു വഴി അധിക തുക നൽകേണ്ടതായും വന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/9.6.22 പ്രകാരം 2013-14 ലും 2016-17 ലും KWA ക്ക് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും, പദ്ധതി പൂർത്തകരിക്കുന്നതിന് തുക വകയിരുത്തിയതിൽ വന്ന കാലതാമസത്തിന്റെ കാരണം എന്നീ വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞതിന് (എൻക്വയറിനമ്പർ-8/9.6.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 199144 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-49 ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ പഴയ കെട്ടിടം റീ വയറിങ്ങ്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-ചെലവ് തുക 461250 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ - 59/21

പദ്ധതി നമ്പർ – 178/21

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ

ബിൽ നമ്പർ - 31 /*31.3.21-136250-*

ബിൽ നമ്പർ – 16/21.1.21-325000/-

2020-21 ൽ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ പഴയ കെട്ടിടം റീ വയറിങ്ങിനായി 325000 രൂപയും ആയതിന്റെ സെന്റേജ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ 136250 രൂപയും പിഡബ്ലിയുഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ വിങ്ങിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 29.1.2018 ലെ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ ഉ (കൈ) നം.11/ 2018 തസ്വഭവ ഖ 11.2. ഡി (ii) പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഭൂജല വകുപ്പ്, പിഡബ്ലിയുഡി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂർ നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനം തന്നെ തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനു ശേഷം മാത്രമേ തുക മുൻകൂർ നൽകാവൂ. എന്നാൽ സ്ഥപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ സെന്റേജ് ചാർജ് ഉൾപ്പെടുത്താതെയുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ

പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ -29/10.6.22) ഈ പദ്ധതി ചെലവിന്റെ പേമെന്റ് വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചതിൽ പിഡബ്ലിയുഡിക്ക് അഡ്വാൻസായി കൈമാറിയ തുക അഡ്വാൻസ് ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിനു പകരം Capital Work In Progress ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതു മൂലം മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് കഴിയാതെ വരുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 461250 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-50 പ്രൊജക്റ്റ് ഫയലുകൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം പൂർണ്ണമാക്കി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവുതുക 300491 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഫിഷറീസ്
2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ട് ഫയലുകൾ അനുബന്ധ രേഖകൾ, ഗുണഭോക്തൃരജിസ്റ്റർ എന്നിവ സഹിതം പൂർണ്ണമാക്കി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. താഴെപ്പറയുന്ന 3 പ്രൊജക്ടുകളാണ് നടപ്പാക്കിയത്.

പ്രൊ.നം/പേര്/ചെലവു തുക	വൗച്ചർ നം./ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക
23/21 മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വി. ഫണ്ട് 84495	22001450/19-3-2021	84495
6/21 മത്സ്യത്തൊഴിലാളികൾക്ക് വല വി. ഫണ്ട് 80000 ഗു.ഭോ. വിഹിതം 80000 ആകെ 160000	22001491/24-3-2021	80000
	ഗു.ഭോ. വിഹിതം 80000	80000
252/21 SO മത്സ്യതൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ഫർണീച്ചർ (മേശ, കസേര നൽകൽ) വി. ഫണ്ട് 55996	22001456/23-3-2021	55996
	ആകെ	300491

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ[കൈ]നം.22/ 2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.2.2018 ഖ.6.3 പ്രകാരമുള്ള അർഹതാ മുൻഗണന മാനദണ്ഡങ്ങൾ/വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചു എന്നുറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂക്ഷിക്കേണ്ട കാഷ്ബുക്ക്, പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ, ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽസാഹചര്യത്തിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ തൻ വർഷത്തെ ചെലവു തുക 300491 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 26/10.6.22. ഇത് സംബന്ധിച്ച സ്പെഷ്യൽ ലെറ്റർ [No.KSATSR (P4)1035/22] തയ്യാറാക്കി വകുപ്പ് മേധാവിക്കും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്കും അയച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-51 കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.2,18,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ജലക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ക്ഷണിച്ച 23-03-2020ലെ എ3/3438/19-ാം നമ്പർ ടെണ്ടർ നോട്ടീസിന് ലഭിച്ചവയിൽ തുലാപ്പിള്ളി രതീഷ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ ലിറ്ററിന് 40 പൈസ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചു. പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്-

വൗച്ചർ നം. 22000487/27-8-2020 : 2,18,000
1. 27.02.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 494/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമായില്ല. 3.4.2020 നാണ് എഗ്രിമെന്റ്. മേലുത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾ എഗ്രിമെന്റിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ജി.പി.എസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ച് മെമ്പർമാരുടെ

സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്കാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. ഫയലിലെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ തളിക്കുളം പഞ്ചായത്ത് എന്നു മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തൽ വാർഡ് നമ്പർ ഇല്ല. മെമ്പർമാർ പ്രത്യേകമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. GPS ഘടിപ്പിച്ചത് KL 07 AU 652 നമ്പർ വാഹനത്തിലാണ്. എന്നാൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 3.4.20 ൽ KL-59-F 6470 എന്ന വാഹനവും 2.6.20, 24.6.20, 26.6.20, 27.6.20, 1.7.20 തീയതികളിൽ KL17 B 7541 എന്ന വാഹനവും തളിക്കുളത്ത് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണിച്ചതിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ സെക്രട്ടറി പരിശോധിച്ചതായും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. കുടിവെള്ളത്തിന്റെ സ്രോതസ്സ്, വെള്ളത്തിന്റെ ഗുണമേന്മ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതായും ഫയലിൽ ഇല്ല. കരാർ വ്യവസ്ഥ 8 പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടേതല്ലാത്ത മറ്റ് ഏതൊരു സ്ഥലത്ത് നിന്നും സംഭരിക്കുന്ന കുടിവെള്ളവും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു മുൻപായി സാമ്പിൾ പഞ്ചായത്തിൽ നൽകണം. വ്യവസ്ഥ 9 പ്രകാരം ശുദ്ധത പരിശോധിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം സർക്കാർ ലാബ്, ആരോഗ്യ വകുപ്പ്, ഭക്ഷ്യ സുരക്ഷാ വകുപ്പ് എന്നിവിടങ്ങളിൽ എവിടെയെങ്കിലും പരിശോധിച്ച് കരാറുകാരൻ ലഭ്യമാക്കണം. പ്രസ്തുത രേഖ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവുതുക 2,18,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി [നം.19/10.6.22]

1-52 പൊതുടാപ്പുകൾ- സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്ക് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക ഹരിത കേരളം മിഷൻ 7.1 ബി (7) ൽ പൊതുടാപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള കുടിവെള്ള ദുരുപയോഗം തടയുന്നതിനു വേണ്ടി കർശന നടപടി എടുക്കുകയും ഘട്ടംഘട്ടമായി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറച്ചു കൊണ്ടു വരുകയും പകരം ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്കു താഴെയുള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ള - ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകുന്ന നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന നിർദ്ദേശമുള്ളത് ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു. പൊതുടാപ്പിനു പകരമായി ഹൗസ് കണക്ഷൻ പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലും നിർദ്ദേശമുണ്ട്.

വാർഷികകണക്കു പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ചാർജിനത്തിൽ 1168125 രൂപ ചെലവുണ്ട്. 15 വാർഡുകളിലായി 226 പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് 98875 രൂപയാണ് പ്രതിമാസം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിവരുന്നത്. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടപ്പിലാകുവാൻ പോകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നീട്ടപ്പെടുത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്തതും അനിവാര്യമല്ലാത്തതുമായ ടാപ്പുകൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതു വഴി വാട്ടർ ചാർജ് ഇനത്തിലെ പാഴ് ചെലവ് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതരുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി [നം.25/10.6.22] നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. സംയുക്ത പരിശോധനാ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-53 ചെലവുരേഖ/കൈപ്പറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചർ നം. 22001320/12.03.2021 തുക : 1105/-
സാന്ത്വനം ബഡ്സ് സ്കൂൾ KL 46 M 812 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിന് ഇൻസ്പെക്ഷൻ ഫീ ആയി 1105 രൂപ മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം അസി.എക്സി എഞ്ചിനീയർ PWD മെക്കാനിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ ചാലക്കുടിക്ക് കൈമാറി. ആയതിന്റെ ട്രഷറി ചലാൻ, കൈപ്പറ്റ് എന്നിവ വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി [നം.24/10.6.22]ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-54 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസിൽ 2 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ട സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കേണ്ടത് സ.ഉ(കൈ)നം.93/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 31.3.2012 പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ചാണ്. അതു പ്രകാരം 20000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച വാങ്ങലുകൾ മത്സരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ മുഖേനെയായിരിക്കണം. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 17.12.19ലെ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് മുഖേന മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് വേണ്ട സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ഭരണ സമിതിയുടെ 4.2.20ലെ തീരുമാനം 2 ൽ 1, 2 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാക്രമം 6 പ്രവൃത്തികൾക്കും 24 പ്രവൃത്തികൾക്കും ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു. ഡ്രീം ഹോം ബിൽഡേഴ്സ്, കാർത്തികേയൻ, ഇസ്മയിൽ.കെ.കെ, എം.ഡി.പ്രദീപ് തുടങ്ങിയവരാണ് കരാറുകാർ.

1. പ്രൊജക്ടുകൾ 2020-21 ൽ നിർവ്വഹിക്കുകയും, സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുകകൾ

അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ മെറ്റീരിയലിന് അനുവദിച്ച കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. (ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017ലെ സെക്ഷൻ 51, 21-07-2018ലെ 28th ജി.എസ്.സി. കൗൺസിൽ തീരുമാനം) ജി.എസ്.ടി ചട്ടം അനുസരിച്ച് നികുതികൾ ഒഴികെ ബിൽ തുക 250000 രൂപയോ അതിൽ കൂടുതലോ അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്യണം. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉപയോഗിച്ചുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് തിയ്യതി/ എം.ബി നം.	മെറ്റീരിയൽ തുക
കക്കേരി വളവ് സ്നേഹവീഥി റോഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 12 RC/295129	2020ജൂൺ20 എം.ബി നം. 69/20 - 21	361888/-
കോട്ടുത്തു കാവ് റോഡ് നിർമ്മാണം,വാർഡ് 2 RC/321109	2020ജൂൺ20 എം.ബി നം. 69/20 - 21	288489/-
റേഷൻ പീടിക റോഡ് നിർമ്മാണംW5 RC/324914	24.8.20 എം.ബി നം. 75/20 - 21	278229/-
ശശാങ്കൻ മെമ്മോറിയൽ റോഡ് നിർമ്മാണം വാർഡ് 8 RC 295105	20.6.20 എം.ബി നം. 51/20 - 21	380037/-

മേൽ പറഞ്ഞവയടക്കം മെറ്റീരിയൽ കരാർ തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും 2% TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അംഗീകൃത ബിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഡ്രീം ഹോം ബിൽഡേഴ്സിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സിൽ അതത് വർക്കുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച മെറ്റീരിയൽ അളവുകൾ എഴുതി ചേർത്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി [നം.17/10.6.22]ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-55 പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് നിയമവിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി നൽകി-52756/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കേന്ദ്ര വിജ്ഞാപനം 12/17 (Central Tax) Rate തീയ്യതി 27/6/17 പ്രകാരവും സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം SRO 371/17 (സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)73/17 Taxes തീയ്യതി 30/6/17) പ്രകാരവും ഭരണഘടന വകുപ്പ് 243G പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലകളായി ചേർത്തിട്ടുള്ള വിഷയങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് യഥാക്രമം കേന്ദ്ര ജി.എസ്.ടി, സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി എന്നിവ നല്കേണ്ടതില്ല. (*"(Pure Services (Excluding Works Contract Service Or Other Composite Supplies Involving Supply Of Any Goods) Provided To The Central Government,State Government Or Union Territory Or Local Authority Or A Government Authority By Way Of Any Activity In Relation To Any Function Entrusted To A Panchayat Under Article 243G Of The Constitution Or In Relation To Any Function Entrusted To A Municipality Under Article 243W Of The Constitution")*. ഭരണഘടന വകുപ്പ് 243G പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ (III) പ്രകാരം Minor Irrigation, Water Management And Watershed Development എന്നിവ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ പഞ്ചായത്ത് ജി.എസ്.ടി നല്കുന്നു. ഫയൽ, എംബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ തോടുകളിൽ നിന്നും കുളവാഴ, മറ്റ് കളകൾ, ചെളിമണ്ണ്, മറ്റ് വസ്തുക്കൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്ത് ദൂരെ നിക്ഷേപിച്ച് തോട്ടിലെ നീരൊഴുക്ക് സുഗമമാക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ജി.എസ്.ടി നൽകിക്കാണുന്നു. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട സേവന ലഭ്യതക്കാണ് കരാറുകാരന് കേന്ദ്ര ജി.എസ്.ടി, സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി തുക ചേർത്ത് ബില്ല് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊ.നം./പേര് /കരാറുകാരൻ	എം.ബി നം.	ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	GST 5%	GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ തുക	വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക
1.	138/ 21 പള്ളിയറ തോട് പുലാമ്പുഴ തോട് കലാഞ്ഞി തോട് ആഴം കൂട്ടൽ Agmt No.8/AE /LSGD/TKM /2020-21 Dt.02.06.2020 കോൺട്രാക്ടർ : പി.എ.കാസിം പാലക്കൽ	49/20-21	599268/-	29963	629231	220001072/1.12.20	629231
2.	158/ 21 ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ - കുളങ്ങൾ തോടുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ (ജലരക്ഷ ജീവ രക്ഷ) Agmt No.9/AE /LSGD/TKM /2020-21 Dt.02.06.2020 കോൺട്രാക്ടർ : പി.എ.കാസിം പാലക്കൽ ഫണ്ട് അടങ്കൽ തുക : 510760 ചെലവ് : 478650	35/19-20	455857/-	22793	478650	220001073/23.12.20	478650
				52756			

ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ 243 G പ്രകാരം Water Management ഉം, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം പേമാരി മൂലമുണ്ടാകുന്ന വെള്ളം ഒഴുക്കികളയുക എന്നതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ പെട്ടതാണ്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ അത്തരം Function (പ്രവർത്തനം) നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുക്കുന്ന സർവ്വീസുകൾ (സേവനങ്ങൾ)ക്ക് ജി.എസ്.ടി നിയമപ്രകാരവും, 28.06.17 ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ 12/17 പ്രകാരവും നികുതി ബാധകമല്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കാമായിരുന്ന തുക 52756 രൂപ കരാറുകാരന് ജി എസ് ടി ഇനത്തിൽ നല്കിയതിന് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 52756 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 3/7.6.22

1-56 തോടുകൾ, കുളങ്ങൾ ആഴം കൂട്ടൽ, വൃത്തിയാക്കൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മണ്ണ്-

ലേല വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

രണ്ടു പ്രവൃത്തികളിലായി ലഭ്യമായ മണ്ണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ അളന്ന് കത്തു മുഖേന പഞ്ചായത്തിനെ ഏൽപ്പിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖയുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം./പേര്	എം.ബി. നം.	കൈമാറിയ മണ്ണിന്റെ അളവ്	കത്ത് നം.
38/ 21 പള്ളിയറ തോട് പുലാമ്പുഴ തോട് കലാഞ്ഞി തോട് ആഴം കൂട്ടൽ	49/20-21 പേജ്. നം .6	1334. 12M3	12.06.2020 ലെ നം. 8B/AE/LSGD /TKM/GEN/20-21
158/ 21 ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ - കുളങ്ങൾ തോടുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ (ജലരക്ഷ ജീവ രക്ഷ)	35/19-20 പേജ്. നം. 5	1040. 26M3	12.06.2020 ലെ നം. 8A/AE/LSGD /TKM/GEN/20-21
	ആകെ	2374.38M3	

29.4.2020ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം.10 ലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

"തളിക്കുളം പഞ്ചായത്തിലെ 2020-2021 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകളായ ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ - കുളങ്ങൾ തോടുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ (ജലരക്ഷ ജീവ രക്ഷ) (158/21), പള്ളിയറ തോട് പുലാമ്പുഴതോട് കലാഞ്ഞി തോട് ആഴം കൂട്ടൽ(138/21) എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഫലമായി യഥാക്രമം അവശേഷിക്കുന്ന 2120.40 ക്യുബിക്ക് മീറ്റർ, 2902.50 ക്യുബിക്ക് മീറ്റർ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. "
പ്രവൃത്തി നടക്കുന്നതിനു മുമ്പ് എസ്റ്റിമേറ്റു പ്രകാരമുള്ള അളവുകളാണ് മേൽ തീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായതിൽ വശങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ചു കഴിഞ്ഞ് ബാക്കിയ 2374m^3 മണ്ണ് തീരുമാനമനുസരിച്ച് ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/7.6.2022

1-57 എബിസി പ്രോഗ്രാം -തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല-ചെലവ് തുക 35700 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ - 22 /21

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ - 14/16.11.20 – 35700/-

2020-21 ൽ എബിസി പ്രോഗ്രാമിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി പഞ്ചായത്ത് 35700/- രൂപ കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷനിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ എക്സി.ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് നമ്പർ 1199/സി/16/ KS/TSR/31.5.21 പ്രകാരം 2019-20 ൽ കൈമാറിയ 210000 രൂപക്ക് 19-20 ൽ 57 നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിക്കുകയും (57 X 2100=119700) 2020-21 ൽ 43 നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരിക്കുകയും ചെയ്തതായും (43 X 2100= 90300) ബാലൻസ് 35700 രൂപ (20-21 ൽ നൽകിയത്) വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ് 35700 രൂപക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 35700 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-58 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല-705000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ/പദ്ധതിയുടെ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്

	പേര്			
1	255/21 ജലജീവൻ മിഷൻ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	29/17.3.21- 30/18.3.21-	114406/- 440594/-	മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ വാട്ടർ അതോറിറ്റി
2.	3/21 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	22000430/17.8.20	57995/-	ഐ.കെ.എം ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയത്
3	150/21സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22000605/24.8.20	150000	ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം /ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ക്രമ നം. 1&3 ലെ തുകകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (555000+150000=705000/-).

1-59 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം - 42/21
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ .സർക്കിൾ -1
ബിൽ നം – 29/12.02.21 – 40000/-

തൻവർഷം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി അംബിക.കെ.വി., W/o ബാബു, കരിപറമ്പിൽ, വാർഡ്-4 എന്ന ഗുണഭക്താവിന് 40000/- രൂപ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവ്യത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ, അല്ലാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി- 34/13.06.22).

1-60 തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി -രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചു-ചെലവ് തുക 219000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ – 168/21 സ്പിൽ ഓവർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി
വൗച്ചർ നമ്പർ-22000569/12.5.20 – 219000/-

തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി പദ്ധതി പ്രകാരം കരാറുകാരൻ ശ്രീ.വി.വിബാബു, വല്ലത്ത് എന്ന വ്യക്തിക്ക് 219000 രൂപ (216810, കരാറുകാരന് &2190 രൂപ, ഇൻകം ടാക്സ്) റിപ്പയർ വർക്കിന് അനുവദിച്ചു. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 219000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖക്ക വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി കൂടുതൽ നൽകി-48500/- നിരാകരിക്കുന്നു

പദ്ധതി നം. SO 192/2021 – കോഴി വളർത്തൽ

വികസന ഫണ്ട്

അടങ്കൽ:₹173334/-

ചെലവ് :₹173000 വൗച്ചർ നം-2201269/7.1.2021 തുക ₹147000/-

22001455/22.3.2021-₹26000/-

തനതു ഫണ്ട്

അടങ്കൽ:₹306666/-

ചെലവ് :₹118000/- വൗച്ചർ നം -212001386/25.3.2021 തുക - ₹73000/-

22001210/24.2.2021-₹45000/-

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഹിതം

അടങ്കൽ:₹480000/- ചെലവ് : ₹291000/-

Neft Ref No – PUNB421081246772/22.3.21 - ₹99000/-

UTR No – U000000847022012/25.2.21 – ₹45000/-

PNB Cheque 505207/16.2.21 ₹147000/-

കോഴികുഞ്ഞിനു 120 രൂപ നിരക്കിൽ ഗുണഭോക്താവിന് 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകുന്ന പദ്ധതിയിൽ 50% ആണ് സബ്സിഡി. 960000 ആകെ ചെലവ് പ്രതീക്ഷിച്ച 160 ഗുണഭോക്താക്കളെ ലക്ഷ്യമിട്ട പദ്ധതിയിൽ ആകെ 582000 രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. അതായത് 582000/(50*120)=97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 97*50=4850 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെയാണ് ഒരു വർഷത്തിൽ താഴെ വാർഷിക വരുമാന പരിധിയിൽപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കോഴിക്കൂട് ഉണ്ടെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയ പ്രകാരം കൈമാറിയത്. എന്നാൽ സബ്സിഡി തുക 50% അതായത് 60 രൂപ നിരക്കിൽ 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങൾക്ക് 3000 രൂപ ഒരാൾക്ക് സബ്സിഡി യായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Go(Ms) 80/2017 LSGD 3.4.2017 മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് പരമാവധി 2500 രൂപയാണ് സബ്സിഡി പരിധി. (പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ GO (Ms 22/2018 LSGD Dt 14.2.2018 ഖണ്ഡിക 6.2, സുഭിക്ഷം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 1009/2020 LSGD Dt. 29.5.2020 ഖണ്ഡിക 3 എന്നിവ പ്രകാരം 50 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ സബ്സിഡിയിൽ നൽകുന്ന മറ്റൊരു പദ്ധതി ഇല്ല)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 173000 രൂപയും തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 118000 രൂപയും കൂടി ആകെ 291000/- രൂപ സബ്സിഡി ആയും 291000 രൂപ ഗുണഭോക്തവിഹിതമായും കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി പരിധിയായ 2500 രൂപ വെച്ച് 97 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ 242500 രൂപയാണ് സബ്സിഡിയായി ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 48500 രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (നം. 21/10.6.2022). 48500/- രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1000000	അങ്കണവാടിക്ക്	247005	752995
	2020-21	500000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	350000	150000
	2020-21	300000	കറവപ്പശുക്കൾക്ക്	269000	31000
	2020-21	50000	കരനെൽകൃഷി	50000	0
	2020-21	500000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കു സ്കോളർഷിപ്പ്	385000	115000
	2020-21	75000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന്	75000	0

			സബ്സിഡി		
	2020-21	20000	വിശപ്പ് രഹിത കേരളം	0	20000
	2020-21	200000	ഒരുകോടി വൃക്ഷത്തൈ	113220	86780
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	500000	അങ്കണവാടി	500000	0
	2020-21	10000	വിശപ്പ് രഹിതകേരളം - ജനകീയ ഹോട്ടലിന്റെ വാടക, വൈദ്യുതി ചാർജ്, വാട്ടർ ചാർജ്	0	10000
	2020-21	400000	സാന്ത്വന പരിചരണപരിപാടി	125875	274125
	2020-21	500000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കു സ്കോളർഷിപ്പ്	450000	50000
	2020-21	500000	ഇനി ഞാൻ ഒഴുകട്ടെ കുളങ്ങൾ തോടുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ ജലരക്ഷ, ജീവരക്ഷ	478650	21350

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള ചെലവഴിക്കൻ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിഹിതം വാർഷികകണക്കുകളുടെ B4-പട്ടികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക വിവരം വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാർഡ് 4 ലേയും 5 ലേയും മിനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം		199144	0	199144
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ		400000	39983	517
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	എ.ബി.സി. പ്രോഗ്രാം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറൽ		100000	35700	64300
PWD ബിൽഡിങ്ങ്സ്	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലെ പഴയ കെട്ടിടം റീ വയറിങ്ങ് പൂർത്തീകരണം		136250	136250	0
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ		240000	0	240000
നിർമ്മിതി കേന്ദ്ര	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം മുതൽ		2190000	764949	1425051

	ഹാഷ്മി നഗർ റോഡ് വരെയുള്ള കാനനിർമ്മാണം നിർമ്മിതിക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറൽ.				
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ജലജീവൻമിഷൻ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ		555000	0	555000

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, KSEB എന്നിവയ്ക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം PWD ബിൽഡിംഗ്, നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുകയൊന്നും ബാക്കിയില്ല. വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
HUDCO LOAN	സ.ഉ.[സാധാ]നം.68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ	5933980	11593980		1727137		15129334

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വായ്പയിലെ വ്യത്യാസം ഖണ്ഡിക 1-34ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം./ തീയതി
2018-19	1.13.3	4200	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഫോക്കസ് കോളേജ്	120220104983/26.02.2021
2018-19	1.13.3	960	പ്രിൻസിപ്പാൾ, എക്സൽ കോളേജ്	120220105196/01.03.2021
2018-19	1.13.3	960	പ്രിൻസിപ്പാൾ, എക്സൽ ട്യൂഷൻ സെന്റർ	120220105199/01.03.2021
2018-19	1.13.3	480	അൽ അസാം അഹമ്മദ്, ഫാമിലി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	120220105200/01.03.2021
2018-19	1.13.3	1860	റോസ് ലിൻ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	120220106485/29.03.2021
2018-19	1.13.3	5280	റോഷ് മെഡിക്കൽസ്	120220106545/31.03.2021
	ആകെ	13740		

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

വിവരം ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	78366203
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	76748781
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	48500
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2411707

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-43	48500/-	ഡോ.അനീഷ്കുമാർ എസ് ബി, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-44	8000/-	ഡോ.അനീഷ്കുമാർ.എസ്.ബി, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-45	84495	ശ്രീകല.എം.പി. ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എം.എൽ.പി.എസ് നോർത്ത്, തളിക്കുളം
1-46	100000	ഡോ.സഫീർ.പി.എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി
1-47	27871	ഫ്രാൻസിസ്.ഒ.എം സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-48	199144	ഉന്മേഷ്.എ.ആർ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-49	136250 325000	ഡോ.സഫീർ.പി.എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി ഡോ.നിജ്ജു ജോർജ്ജ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി
1-50	300491/-	അൻസിൽ പി.എം, സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-51	218000/-	ഫ്രാൻസിസ്.ഒ.എം സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-55	52756/-	രാജപ്പൻ.പി.ജി അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-57	35700	ഫ്രാൻസിസ്.ഒ.എം സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-58	555000 150000	മുംതാസ്.എ.വി, സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്ജ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-60	219000	ഉന്മേഷ്.എ.ആർ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	2411707	

(സി)കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാനസർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

1-43	48500/-	ഡോ.അനീഷ് കുമാർ എസ് ബി,വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാ. പ	ശങ്കരൻ തടത്തിൽ വീട് തോളൂർ പി.ഒ

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.അനീഷ് കുമാർ.എസ്.ബി, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വെറ്ററിനറി സർജൻ മുല്ലശ്ശേരി ഗ്രാ. പ	ശങ്കരൻ തടത്തിൽ വീട് തോളൂർ പി.ഒ
ശ്രീകല.എം.പി. ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എം.എൽ.പി.എസ് നോർത്ത്, തളിക്കുളം	വിരമിച്ചു.	കുമ്പള പറമ്പിൽ വീട് എടത്തിരുത്തി പി.ഒ
ഡോ.സഫീർ.പി.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുതിയ വീട്ടിൽ വീട് തൃത്തല്ലൂർ വെസ്റ്റ്
ഡോ.നിജു ജോർജ്ജ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഏങ്ങണ്ടിയൂർ ഗ്രാപ	കുന്നത്ത് വീട് ഊരകം പി.ഒ
ഉന്മേഷ്.എ.ആർ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ചു	അയിനിക്കാട്ടുപറമ്പിൽ വീട് പി.ഒ തളിക്കുളം
ഫ്രാൻസിസ് ഒ.എം സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഒല്ലേക്കാട്ട് വീട് വരടിയം പി ഒ
സുജ.ബി.എസ്, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൽഹാര അപ്പാർട്ട്മെന്റ് അയ്യന്തോൾ
രാജപ്പൻ.പി.ജി അസി.എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു	പിണ്ടാണി പറമ്പിൽ വീട് വടക്കേകര പി ഒ പറവൂർ
മുംതാസ്.എ.വി, സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്ജ്) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അസി.സെക്രട്ടറി തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	
അൻസിൽ പി.എം, സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അൻസിൽ പി.എം, സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, തളിക്കുളം	s /o മുഹമ്മദ് പുളി പറമ്പിൽ എടവിലങ്ങ് പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നുംപുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
88-89, 89-90 90-91 92-93 മുതൽ	എൽ.എഫ്.ടി.8-എസ്. 201/12 തീയതി 24/10/11 -28/03/12

95-96 വരെ	
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.14-1760/99 തീയതി 28/03/2000
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.14-1547/2000- തീയതി 09/05/01
99-00	എൽ.എഫ്.ടി.14-212/03- തീയതി 4/07/03
00-01	എൽ.എഫ്.ടി.14-213/03 തീയതി 15/09/03
01-02	എൽ.എഫ്.ടി.14-1735/03- തീയതി 22/05/03
02-03	എൽ.എഫ്.ടി.14-440/05 തീയതി 10/10/05
03-04	എൽ.എഫ്.ടി.14-1864/05 തീയതി 26/07/06
04-05	എൽ.എഫ്.ടി.14-316/07 തീയതി 29/3/07-5/06/07
05-06	എൽ.എഫ്.ടി.14-1963/08 തീയതി 21/12/09
06-07	എൽ.എഫ്.ടി.14-669/10 തീയതി 6/09/10
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.14-1068/10 തീയതി 31/01/11
08-09	എൽ.എഫ്.ടി.പി.14-1069/10 തീയതി 31/01/11-29/06/11
09-10	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-891/12 തീയതി 7/9/12
10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-892/12 തീയതി 7/9/12-5/01/13
11-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-364/13 തീയതി 12/06/13-4/11/13
12-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.1-31/14 തീയതി 4/03/14 – 4/4/14
13-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.130/2016/22.1.16- 18.3.2016
14-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)1197/16 തീ. 21.7.16
15-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ. (പി1)9/17 തീ. 30.01.17
16-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.1) 1525/17 തീയതി 28.11.17
17-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി1)873/2019 തീയതി:19.06.2019
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.14)1219/2020 തീയതി 30.12.2020
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.14) 908/2022 തീയതി.01.07.2022

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 തളിക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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