കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

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 16) 37/2022

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3ലെ 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

-

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 16) 37/2022 തീയ്യതി: 05/05/2022

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-06-2019 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ കെ.ഷാജി,	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	18-12-2021	24-12-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
18-12-2021	24-12-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി ലതി വേണുഗോപാൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ അബ്ദുൾ സലാം എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
അജിത പി എം	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ്	01-04-2019	31-05-2019

	എഞ്ചിനീയർ		
സിബി എ പി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	31-05-2019	26-07-2019
ധന്യ രവി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	26-07-2019	31-03-2020
സരസ്വതി എൻ കെ	കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ബാബു കെ പോൾ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	16-09-2019
റിഷ്മ പി വി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	16-09-2019	31-03-2020
ഡോ.സുജ കെ ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.രാഗേഷ് പി ഡി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
അജിത് കുമാർ എം ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019	27-04-2019
ശ്രീജ സി വി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	28-04-2019	13-05-2019
അജിത് കുമാർ എം ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	13-05-2019	17-02-2020
അരുൺജ്യോതി ജെ ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	18-02-2020	31-03-2020
വിജയകുമാർ സി എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫിസർ	01-04-2019	11-11-2019
പ്രണാബ് ജി	വ്യവസായ വികസന ഓഫിസർ	12-11-2019	10-03-2020
രഘുനാഥ് കെ എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫിസർ	11-03-2020	31-03-2020
സബിത വി എച്ച്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	01-07-2019
കെ ഷിബു	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-07-2019	31-03-2020
സ്റ്റെല്ല.വി.ഡി	സി ഡി പി ഒ	01-04-2019	17-07-2019
സിന്ധു.ആർ	സി ഡി പി ഒ	18-07-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-5
6	കാഷ് പരിശോധന Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-6
7	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-7
8	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം. Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 01-01-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-8
9	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-1
10	പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-2
11	വരവ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-3
12	സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-4
13	രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക എഴുതി തള്ളൽ- വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കൽ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-5
14	രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 05-05-2022)	1-9-6
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-7
16	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-8

17	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-9
18	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 18-04-2022)	1-9-10
19	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹനം ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-11
20	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-12
21	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-13
22	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 05-05-2022)	1-9-14
23	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-15
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-16
25	പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കുന്നില്ല. Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-9-17
26	പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയത് Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല Written By: Shyni Krishnadas. E. (Asst. Audit Officer, On 22-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-9-18
27	വാടക യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല. Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-10
28	വാഹന പരിപാലനം അപാകതകൾ Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-11
29	അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ- ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകതകൾ. Written By: Jomon E K (Asst. Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 05-05-2022)	1-12
30	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-13

31	കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ -കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി Written By: Meera T (Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 05-05-2022)	1-14
32	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	1-15
33	കരാർ തുകയിൽ ബിൽ തുക ക്ലിപ്തപ്പെടുത്തിയില്ല – 11745/-രൂപ നഷ്ടം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 24-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-16
34	അയ്യപ്പക്കടം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-17
35	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - പൊതു അപാകതകൾ Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-18
36	ഡീസൽജനറേറ്റർ -ലോഗ് ബുക്ക്,അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Meera T (Audit Officer, On 03-01-2022) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	1-19
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	3-1
2	കരാർ തുകയിൽ ബിൽ തുക ക്ലിപ്തപ്പെടുത്തിയില്ല – 12244രൂപ നഷ്ടം Written By: P.G.Sadanandan (Audit Officer, On 27-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 27-04-2022)	3-2
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-3
4	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-4
5	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-5
6	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-6

7	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-7
8	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 23-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-8
9	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: P.V.Baby (Audit Officer, On 24-12-2021) Last Updated By: P.V.Baby (Audit Officer, On 12-04-2022)	4-9
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
22.2.2019	1(1)	292769390	292767266

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
20.2.20	8 (1)	244938322	246584394

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2020	19-6-2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

സംക്ഷിപ്ത വിവരം	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	13344801.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	25672326.00
ആകെ	39017127.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	26117106.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	12900021.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	19734000	19734000	11825738	7908262
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	6484000	6484000	5044795	1439205
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	2584000	2584000	948779	1635221

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
75	39048831	28	19636424	25	22	37.4

1-6 കാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന - 20.12.21 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് നീക്കിയിരുപ്പില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	7.10.21	2020-21	ലഭ്യമായിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	8.9.21 – 18.9.21	2016-17 മുതൽ 31.8.21 വരെ	ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ജീവനക്കാർക്ക് വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മുൻകൂർതുക നല്കുന്നു. എന്നാൽ മുൻകൂർ നല്കുന്ന വിവരങ്ങളോ ആയത് ക്രമപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളോ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സാംഖ്യ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ തനത്ഫണ്ട്, പ്ലാൻഫണ്ട് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയ പൂർത്തികരണ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെ കാര്യക്ഷമമായ സംരക്ഷണം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയോ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-9-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

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

1-9-2 പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

2019-20 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ, പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101-Rent From Building	31450	16.9.19	41900006

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

1-9-3 വരവ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

1-9-4 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-9-5 രേഖകൾ ഇല്ലാതെ തുക എഴുതി തള്ളൽ- വരുമാനമായി ക്രമീകരിക്കൽ

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്ക് വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തൽ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/201 9ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280200402-Prior Period Income-Recovery Of Unutilised Grants	(69801)

1-9-6 രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-11 പ്രകാരം ആസ്തിമൂല്യം 22142485/- രൂപയാണ്. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-9-8 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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 444780 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2019-20 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 417441 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-9-9 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 1943307രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-9-10 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി

31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Asset എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 95407രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2020 ലെ Accumalated Depreciation 252100രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2020 -21 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-11 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹനം ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാഹനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-9-12 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വർഷാന്ത്യസംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-9-13 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി വർഷാന്ത്യസംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ RP 34 പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെയും B-7പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-9-14 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/20 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/20 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

<table>
<tr><th></th><th colspan="3">ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4</th><th colspan="3">ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17</th></tr>
<tr><th>ക്രമ നമ്പർ</th><th>ശീർഷകം</th><th>ഇനം</th><th>തുക</th><th>ശീർഷകം</th><th>ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്</th><th>തുക</th></tr>
<tr><td>1</td><td>320100115</td><td>TSC</td><td>892124</td><td>450610103</td><td>Union Bank Of India</td><td>893134</td></tr>
<tr><td rowspan="2">2</td><td>320700208</td><td>Joint Venture Project – Village Panchayat</td><td>2935142</td><td rowspan="2" colspan="3">450610103 Treasury STSB – Joint Venture – 5236866</td></tr>
<tr><td>320700210</td><td>Joint Venture Project – District Panchayat</td><td>3804712</td></tr>
</table>

1-9-15 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വരവ് ചെലവുകളുടെയും B-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-9-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക

നൽകുമ്പോൾ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460500204-Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	91/20	21900491/28.1.20	474598	251630201	460500202-Advance To Implementing Agencies-KSEB

1-9-17 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കുന്നില്ല.

31/3/2019 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് സ.ഉ(കൈ)152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-9-18 പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയത് Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/20 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2020 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ എല്ലാ പ്രവത്തികളുടെയും വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു കാണുന്നില്ല. ഉദാ: പ്രോജക്റ്റ് നം. 28/20, 35/20, 88/20.

കൂടാതെ തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പല പദ്ധതികളും Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായും കാണുന്നു.

1-10 വാടക യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളുടെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തയ്യാറാക്കിയ ബൈലോ നിർവ്വചനം നം.18 പ്രകാരം ലേലം കൊണ്ടയാൾ മുറിയുടെ പ്രതിമാസ വാടക അതാത് മാസം അഞ്ചാം തിയ്യതിക്ക് മുൻപായി അടവാക്കേണ്ടതും, വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം കരാർ പ്രകാരം പലിശയോ പിഴ പലിശയോ അടക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരുമാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭൂരിഭാഗം വാടകക്കാരും നിർദ്ധിഷ്ഠ കരാർ തിയ്യതിക്കകം വാടക അടക്കുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. പകരം നാലോ, അഞ്ചോ മാസത്തെ വാടക ഒന്നിച്ചടവാക്കുന്നതായും ആയതിന് ബൈലോ പ്രകാരം യാതൊരു വിധത്തിലുള്ള പലിശയോ, പിഴ പലിശയോ ചുമത്താതതായും കാണുന്നു. പ്രധാന റോഡിൽ വാണിജ്യ പ്രാമുഖ്യമുള്ള സ്ഥലത്ത് താരതമ്യേന കുറഞ്ഞ വാടക നിരക്ക് മാത്രമാണ് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നിരിക്കെ ആയത് കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വാഹന പരിപാലനം അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന കെ.എൽ46 J -1471 മഹീന്ദ്ര സൈലോ, കെ.എൽ 8- AC-7518 മഹീന്ദ്ര മാക്സ് വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ.ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ശരിയായ വിധത്തിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാ. കെ.എൽ 8- AC-7518 മഹീന്ദ്ര മാക്സ് വാഹനത്തിന്റെ 2019 മെയ് മാസത്തെ സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം ഇന്ധന നീക്കിയിരുപ്പായുള്ളത് 11.6 ലിറ്ററാണ്, (തൻ മാസത്തെ അവസാനത്തെ ദിവസത്തെ ക്ലോസിംഗ് കിലോ മീറ്റർ 8560) വാഹനത്തിൽ പിന്നീട് ഇന്ധനം നിറച്ചിരിക്കുന്നത് 18-6-19 തിയ്യതിയിൽ 35 ലിറ്ററാണ് (9106 കി.മീ) സഞ്ചരിച്ച ദൂരം 9106-8560-546 കി.മീറ്റർ, വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമതാ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ഇന്ധനക്ഷമത ലിറ്ററിന് 13 കിലോ മീറ്ററാണെന്നിരിക്കെ, നീക്കിയിരുപ്പായുള്ള 11.6 ലിറ്റർ കൊണ്ട് പരമാവധി 150 കി.മീറ്റർ മാത്രമാണ് സഞ്ചരിക്കാൻ സാധിക്കുന്നത് .കൂടാതെ 2019 ജൂൺ മാസത്തിൽ 81.2 ലിറ്റർ ഇന്ധനം നിറച്ചതായി ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൻ മാസത്തെ സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം 75.78 ലിറ്റർ മാത്രമാണ് നിറച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇന്ധനം നിറക്കുന്നത് ചട്ടപ്രകാരം ഫുൾടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റിയിലാകണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാത്തതാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകൾക്ക് കാരണം , തന്മൂലം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ഇന്ധന ക്ഷമത വാഹനത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2)വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച പ്രതിമാസ സംഗ്രഹം ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) അറ്റകുറ്റ പണികളെ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സർക്കുലർ നം. 41/2008/ധന/.02/08/2008 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ലോഗ്ബുക്കും മറ്റ് അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ- ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകതകൾ.

പ്രോജക്റ്റ് 24/19-20 അങ്കണ വാടികൾക്ക് വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ -ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ .

ഫണ്ട് -പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം.

അടങ്കൽ - 413560

ചെലവ് -157350

ട്രഷറി ബിൽ/തുക – 12/28.11.19, 157350

ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന അവസാന സമയം ഉച്ച കഴിഞ്ഞ് ഒരു മണിയും, ടെണ്ടർ പത്ര പരസ്യം നൽകിയിരിക്കുന്നതിൽ ഉച്ച കഴിഞ്ഞ് മൂന്ന് മണിയുമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തിരുത്ത് നൽകിയിട്ടില്ലാത്തത്, അനാവശ്യവും, അനഭിലഷണീയവുമായ വ്യവഹാരങ്ങൾക്കിടയാക്കുമെന്നതിനാൽ ടി കാര്യത്തിൽ ജാഗ്രത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2.ചട്ട പ്രകാരം ഇരുനൂറ് രൂപയുടെ മുദ്രകടലാസ്സിന് പകരം നൂറ് രൂപയുടെ മുദ്രകടലാസ്സിൽ അപൂർണ്ണമായാണ് കരാർ ചമച്ചിരിക്കുന്നത്. കരാർ നേടിയ മാസ്റ്റർ പവർ മുല്ലശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനം കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഒരു മാസത്തിനകം ആയത് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം സേവനം ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് യഥാസമയം ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്ധ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്.

1-13 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്കായിവിവിധ ഏജൻസികൾക്കും, പഞ്ചായത്തുകൾക്കും കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ /പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്	ട്രഷറി ബിൽ നം/തുക	ഇ-വൗച്ചർ നം/തീയതി	റിമാർക്സ്
1	S000 1/20ഐ.കെ.എം വിഹിതം അടവാക്കൽ	വികസനഫണ്ട്	8/ 5.7.19 തുക – 26218 28/ 29.2 .20 തുക – 1108	1.21900406/ 4-7-19 2.21900470/28-1-20	ഐ.കെ.എം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
2	SO 65/20പൊതു ശ്മശാനം നവീകരണം – എളവള്ളി പഞ്ചായത്തിന വിഹിതം കൈമാറൽ	വികസനഫണ്ട്	3/30.4.19 തുക – 1090000	21900140 17 -4 -19	സെക്രട്ടറി എളവള്ളി പഞ്ചായത്ത്
3	SO72/20 കാൻ തൃശ്ശൂർ -	വികസനഫണ്ട്	16/19.10.19 തുക-120000	21900432/26 -9 -19	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം,കാൻ തൃശ്ശൂർ
4	SOO 71/20 ലൈഫ് (ജനറൽ)	വികസനഫണ്ട്	14/8.9.19 തുക – 1800000 (800000 + 1000000)	21900426/ 2 -9 -19	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (എളവള്ളി -800000, വെങ്കിടങ്ങ് -1000000)
5.	SOO 48 /20 ലൈഫ്(എസ്.സി)	വികസനഫണ്ട് 1256739	1)13/8.9.19 തുക – 200000 2)914200/- 3)142539/- (ബിൽ നം. ലഭ്യമല്ല)	1) 21900425/ 2 .9 .19 2) 21900521/ 23 .3 .20 3) 21900524/ 30 .3 .20	സെക്രട്ടറി, എളവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, പാവറട്ടിഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, വെങ്കിടങ്ങ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ -കെൽട്രോണിന് അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്റ്റ് -SO025/20 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ

നിവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് -മെയിന്റനസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)

1) ട്രഷറി ബിൽ നം./തീയതി –35/17.03.20 തുക53709

2) ട്രഷറി ബിൽ നം./തീയതി –36 /17.3.20 തുക 27722

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായ് മേൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോണിന്റെ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പിന് 27722 രൂപയും, ഡെസ്ക്ടോപ്പുകൾക്ക് 53079 രൂപയുമാണ് വില വരുന്നത്. എന്നാൽ ഡെലിവറി നോട്ട്, യഥാർത്ഥ ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം വില 26432, 50609 എന്നീ നിരക്കിലാണ്. ഈയിനത്തിൽ കെൽട്രോണിന് അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

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

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

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	64/20 – വടക്കേ കൊഞ്ചിറ കോൾപ്പടവിൽ മോട്ടോർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 488000 ചെലവ് - 433938/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 4/10.5.19. 10/5.9.2019 കരാറുകാരൻ - സുനിൽകുമാർ പി എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 16/AE/LSGD /MLY/18-19 തീയതി	11.02.2019	25.02.2019	27.02.2019	5347

	27.2.2019 MB No.30/18-19 PAC – 534733/-				
2	73/20 – കുറ്റിക്കാട് കടച്ചാൽ നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ - 62817 ചെലവ് - 7262/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 26/24.3.2020 ചെക്ക് നമ്പർ 759422/17.6.20 കരാറുകാരൻ - പി.കെ.ചന്ദ്രൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 19/AE/LSGD /MLY/17-18 തീയതി 28.3.2018 MB No.13/17-18 PAC – 555049/-	11.12.2017	25.12.2017	28.3.2018	5550
3	74/20 – തെക്കേ കൊഞ്ചിറ കോൾപ്പടവിൽ വി.സി.ബി.വിയർ നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ - 61088 ചെലവ് - 5533 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/16.12.2019 കരാറുകാരൻ - പി എം ഫിറോസ് എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 17/AE/LSGD /MLY/17-18 തീയതി 03.02.2018	18.12.2017	01.01.2018	03.02.2018	5473

	MB No.15/17-18, 2/18-19, 38/18-19 PAC – 547292/-				
	ആകെ				16370

ഇു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 14/22.12.2021-ന് മറുപടിയായി മേൽ പരാമർശിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കരാർ തുകയിൽ ബിൽ തുക ക്ലിപ്തപ്പെടുത്തിയില്ല – 11745/-രൂപ നഷ്ടം

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ തുക കരാർ തുകയിൽ (Agreed PAC) ക്ലിപ്തപ്പെടുത്താതെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	നൽകാവുന്ന തുക	നൽകിയ തുക (ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം)	അധികം നൽകിയത്
Pr.No.63/20- വളാരെ തോട് സൈഡ് കെട്ടലും സ്ലാബിടലും അടങ്കൽ - 1390000/- ചെലവ് - 285647/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ- 11/8-9-19 774813/- 12/7.9.19 295187/- 1/13.5.19 കരാറുകാരൻ - പി.സുനിൽകുമാർ MB No.13/18-19, 27/18-19 എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/AE/LSGD/MLY/18-19 Dt.27.02.2019 PAC – 1344082/- പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 1356326/-	PAC - 1344082	1356326	
	ടെണ്ടർ കുറവ് -.05%	-.05%	
	ആകെ - 1343410	ആകെ 1355648	
	IT 1% - 13434	13557	
	KCWWF 1% 13434	13557	11745
	CGST 1% 13434	13557	
	SGST 1% 13434 ആകെ - 1289674	13557 1301419	

മുകളിൽ പറഞ്ഞഉപ്രകാരമുള്ള അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 17/22.12.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉള്ളതിനേക്കാൾ അധികരിച്ച് റബിൾ മേസൻറി, ആർ.സി.സി., സ്റ്റീൽ എന്നിവയുടെ അളവ് വന്നിട്ടുണ്ടെന്നും കരിങ്കല്ലിന് ക്ഷാമമുള്ള സമയത്താണ് പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും അതിനാൽ നഷ്ടം വന്നിട്ടില്ലെന്നമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അയ്യപ്പക്കുടം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് നിർമ്മാണം - പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ലഭിച്ച

മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി ഇനം E1 പ്രകാരം 80.419 ക്യു.മീ മണ്ണ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	60/20
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	അയ്യപ്പക്കുടം കനാൽ ബണ്ട് റോഡ്
അടങ്കൽ (പൊതു-സാധാ)	1001602/-
ചെലവ്	969736/-
ട്രഷറിബിൽ നമ്പർ/തീയതി	3/10.5.2019 21/20.3.2020
കരാറുകാരൻ	അജിതൻ പി ബി
എം ബുക്ക് നമ്പർ	28/18-19, 9/19-20
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	13/AE/LSGD/MLY/18-19 Dt.31.12.2018

മേൽ പ്രവൃത്തി മുഖേന ലഭ്യമായ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാതിരുന്നതിന്റെ കാരണവും മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണവും വിശദമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 16/22.12.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി മണ്ണ് അതേ റോഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ഈ വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - പൊതു അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുവായി കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി വെച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ 2/2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവർത്തന കലണ്ടർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

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

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

5. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 18/22.12.2021 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-19 ഡീസൽജനറേറ്റർ -ലോഗ് ബുക്ക്,അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പ്രൊജക്റ്റ്- SO 66/20, ജനറേറ്റർ വാങ്ങലും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് – വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ് – 967017

ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറുടെ B2 -10747/19/ER 15.7.21 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി ലഭിച്ച് 967017 രൂപ ചെലവിൽ 20 KVA ജനറേറ്റർ വാങ്ങി ബ്ലോക്കിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറുടെ അനുമതി ഉത്തരവിലെ നിർദേശ പ്രകാരമുള്ള മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലോഗ്ബുക്ക്, ഫ്യുവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി .ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -23/24.12.21)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

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

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

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
1	64/20 - വടക്കേ കൊഞ്ചിറ കോൾപ്പടവിൽ മോട്ടോർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 488000 ചെലവ് - 433938/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 4/10.5.19. 10/5.9.2019 കരാറുകാരൻ - സുനിൽകുമാർ പി എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ -	11.02.2019	25.02.2019	27.02.2019	5347

	16/AE/LSGD /MLY/18-19 തീയതി 27.2.2019 MB No.30/18-19 PAC – 534733/-				
2	73/20 – കുറ്റിക്കാട് കടച്ചാൽ നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ - 62817 ചെലവ് - 7262/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 26/24.3.2020 ചെക്ക് നമ്പർ 759422/17.6.20 കരാറുകാരൻ – പി.കെ.ചന്ദ്രൻ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 19/AE/LSGD /MLY/17-18 തീയതി 28.3.2018 MB No.13/17-18 PAC – 555049/-	11.12.2017	25.12.2017	28.3.2018	5550
3	74/20 – തെക്കേ കൊഞ്ചിറ കോൾപ്പടവിൽ വി.സി.ബി.വിയർ നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ - 61088 ചെലവ് - 5533 ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/16.12.2019 കരാറുകാരൻ – പി എം ഫിറോസ് എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 17/AE/LSGD	18.12.2017	01.01.2018	03.02.2018	5473

	/MLY/17-18 തീയതി 03.02.2018 MB No.15/17-18, 2/18-19, 38/18-19 PAC – 547292/-				
	ആകെ				16370

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 14/22.12.2021-ന് മറുപടിയായി മേൽ പരാമർശിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കരാർ തുകയിൽ ബിൽ തുക ക്ലിപ്തപ്പെടുത്തിയില്ല – 12244രൂപ നഷ്ടം

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ തുക കരാർ തുകയിൽ (Agreed PAC) ക്ലിപ്തപ്പെടുത്താതെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	നൽകാവുന്ന തുക	നൽകിയ തുക (ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം)	അധികം നൽകിയത്
Pr.No.63/20– വളാരെ തോട് സൈഡ് കെട്ടലും സ്ലാബിടലും അടങ്കൽ - 1390000/- ചെലവ് - 285647/- ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ- 11/8-9-19 774813/- 12/7.9.19 295187/- 1/13.5.19 കരാറുകാരൻ - പി.സുനിൽകുമാർ MB No.13/18-19, 27/18-19 എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 15/AE/LSGD /MLY/18-19 Dt.27.02.2019 PAC – 1344082/- പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 1356326/-	PAC - 1344082 ടെണ്ടർ കുറവ് -.05% ആകെ - 1343410 IT 1% - 13434 KCWWF 1% - 13434 CGST 1% 13434 SGST 1% 13434 ആകെ - 1289674	1356326 -.05% ആകെ 1355648 13557 13557 13557 13557 1301419	11745

മുകളിൽ പറഞ്ഞഉപ്രകാരമുള്ള അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 17/22.12.2021

പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉള്ളതിനേക്കാൾ അധികരിച്ച് റബിൾ മേസൻറി, ആർ.സി.സി., സ്റ്റീൽ എന്നിവയുടെ അളവ് വന്നിട്ടുണ്ടെന്നും കരിങ്കല്ലിന് ക്ഷാമമുള്ള സമയത്താണ് പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും അതിനാൽ നഷ്ടം വന്നിട്ടില്ലെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	വടക്കേ കൊഞ്ചിറ കോൾപടവിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ(91/20)	21900491/28.1.20	474598	-	474598- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-6 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2002-03	3-3	07-08, 08-09	3.7.3	ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കത്തു സംബന്ധിച്ച്	ഫയലുകൾ കണ്ടെത്താൻ ശ്രമിക്കുന്നു
2003-04	3-4 എ 3-4 ബി 3-8	07-08, 08-09	3.7.4	ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്	ഫയലുകൾ കണ്ടെത്താൻ ശ്രമിക്കുന്നു

4-7 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	25672326

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	26117106
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	28115
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1-1		5347	ബാബു കെ പോൾ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-1-2		5550	റിഷ്മ പി വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-1-3		5473	റിഷ്മ പി വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-2		11745	ബാബു കെ പോൾ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	-	28115	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയം)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
റിഷ്മ പി വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ., ചാവക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി.	സന്തോഷ് നിവാസ്, അയ്യന്തോൾ, തൃശ്ശൂർ
ബാബു കെ പോൾ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനിയർ എളവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.	കുറ്റിക്കാട്ട് വീട്. ചിറ്റാട്ടുക്കര.പി.ഒ. തൃശ്ശൂർ

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
95-96,96-97, 97-98	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി-1751/10 /29.10.10/8.12.10	
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി1751/10/ 29.10.10/8.12.10	
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി1751/10/ 29.10.10/8.12.10	

2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി1751/10/ 29.10.10/8.12.10	
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.21-2145/07 തിയ്യതി 27.05.08/ 18.10.08(വരവ്)	
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.21-1096/09 തിയ്യതി 15.07.10 (വരവ്)	
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.21-1097/09 തിയ്യതി 15.07.10 (വരവ്)	
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.21-1098/09 തിയ്യതി 15.07.10 (വരവ്)	
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി-33/12/ 01.03.12	
2002-03	"	
2003-04	"	
2004-05	"	
2005-06	"	
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി2131/11 തിയ്യതി 09.05.12	
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി2132/11 തിയ്യതി 09.05.12	
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി2133/11 തിയ്യതി 09.05.12	
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി2134/11 തിയ്യതി 09.05.12	
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി2278/12 തിയ്യതി 12.02.13/13.06.13	
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി1996/13 തിയ്യതി 03.02.14	
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.ബി.പി1264/14 തിയ്യതി 12.11.14/10.02.15	
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബി പി)1235/15 തിയ്യതി 15.10.15/8.12.15	
2014-15&2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബി.പി1)644/17/30.5.17	
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബി.പി1)1410/17/30.8.17	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബി.പി1)1957/04.02.19	
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബി.പി1) 1212/19 തിയതി 20.8.19/13.12.19	

ജോയിന്റ് 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 മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മുല്ലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്