



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പരമേശ്വരൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-13/1245/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 22/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 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 കാലയളവ്നിരളിൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-13/1245/22

തീയതി: 22/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരതൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരതൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-11-2020 മുതൽ 22-05-2022 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 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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. ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-05-2022	26-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-05-2022	26-05-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.സുജാത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ടി.ശാന്തകുമാരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി.കെ.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	14-07-2019
ശ്രീ.മനോജ്.പി	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	07-09-2019
ശ്രീ.ഹൈദ്രാസ്.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-09-2019	26-09-2019
ശ്രീ.മനോജ്.പി	സെക്രട്ടറി	27-09-2019	23-11-2019
ശ്രീ.ഹൈദ്രാസ്.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-11-2019	08-12-2019
ശ്രീ.മനോജ്.പി	സെക്രട്ടറി	09-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഹൈദ്രാസ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ദീപ.കെ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	05-07-2019
ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി.പി	ക്രഷി ഓഫീസർ	06-07-2019	28-11-2019
ശ്രീ.അലക്സിസ്.വി	ക്രഷി ഓഫീസർ	29-11-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ലൈല.പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ബിബി.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ജിതേഷ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.കമലാവതി.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.വൈഗരി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സുധ.എൻ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീ.റഫീക്ക്.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	28-07-2019	19-11-2019
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-11-2019	31-03-2020
ഡോ.സുബൈദ മേതുവിൽ നാലകത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	28-10-2019
ഡോ.ബിപിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	29-10-2019	07-12-2019
ഡോ.അർജുൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	08-12-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 05-07-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 25-05-2022)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 26-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-10
12	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)	1-11
13	ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 04-07-2022)	1-12
14	സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വ്യവഹാരികളുടെയും പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)	1-13
15	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)	1-14
16	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില	1-15

	<p>ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 04-07-2022)</p>	
17	<p>പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	1-16
18	<p>അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	1-17
19	<p>പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിൻ്റർ വാങ്ങൽ - പ്രിൻ്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	1-18
20	<p>ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	1-19
21	<p>വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ-ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	1-20
22	<p>എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങൽ- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്ത കുട്ടികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)</p>	1-21
23	<p>ബാലസഭാ പ്രവർത്തനം-ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)</p>	1-22
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	<p>റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	3-1
ഭാഗം 4		
1	<p>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-1
2	<p>സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)</p>	4-2
3	<p>നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-3
4	<p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p>	4-4

	Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)	
5	<p>വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022)</p> <p>Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-5
6	<p>സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-6
7	<p>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-7
8	<p>സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-8
9	<p>ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p>	4-9
10	<p>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 22-07-2022)</p>	4-10
11	<p>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</p> <p>Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)</p> <p>Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)</p>	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 16.02.2019 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	₹1427000
തൻവർഷം വരവ്	₹220467357
ആകെ വരവ്	₹221894357
ചെലവ്	₹220417027
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹1477330

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31.07.2020	26.05.2020	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ (തൊഴിൽനികുതി, D & O ലൈസൻസ്, വാടക, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്) സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- 3)ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- 4) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.
- 5) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്) പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 6) മിസലേനിയസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിക്കാത്തതിനാൽ ആർ.പി4ലെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	20467208
വരവ്	68379562
ആകെ	88846770
ചെലവ്	71837279
നീക്കിയിരിപ്പ്	17009491

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി രിപ്പ്/ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (*)	0	8956239	8956239	7356961	1599278
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (**)	0	12568294	12568294	8390881	4177413
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	13033000	13033000	4804761	8228239
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3251000	3251000	1219136	2031864
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്	0	8256035	8256035	2828768	5427267

(*)ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ചെലവ് തുകയായ 1551800 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ചെലവ് തുകയായ 264706 രൂപ, മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രാവിഹിതം	1204632	678807	1883439	559363	1324076
TSC	1669208		-1669208	815890	853318

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനി	35940	2345674	2381614	2381614	0

സൂറ്റീവ് ചെലവ്					
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	13853103	13853103	13853103	0
ആകെ	35940	16198777	16234717	16234717	0

3. സംസ്ഥാന വിഷയം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ലൈഫ്	0	9000000	9000000	9000000	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
297	124203004	115	54568507	-	182	38.72

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 38.72% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 43.93% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	2	2	4257500	2023287	
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	4	3	2306600	214490	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	4	3	777458	552194	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	0	0	0	0	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീ സർ-ആയുർവേദം	1	1	500000	500000	
വി.ഇ.ഒ	16	13	60300664	29456592	

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16	13	7978315	5818612	
സെക്രട്ടറി	42	19	8845796	4280949	
അസി.സെക്രട്ടറി	8	6	3664125	3004893	
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	203	54	35472546	8617490	
എച്ച്.എം	1	1	100000	100000	
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	0	0	0	0	
ആകെ	297	115	124203004	54568507	

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	35940	2345674	2381614	2381614	0
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	13853103	13853103	13853103	0
ആകെ	35940	16198777	16234717	16234717	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയല്ല വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സേവന പ്രകാരം നൽകിയ തുകയുടെയും വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	സേവന സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ നൽകിയ തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	84000	84000	101

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	707400	1164600	191
വിധവാപെൻഷൻ	3556800	5932800	993
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	5970000	10094400	1651
വികലാംഗപെൻഷൻ	1187100	1977700	329
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	424800	712800	120
വിവാഹ ധനസഹായം	120000	120000	4

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-5-22 3pm-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 7928/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പരമപ്രായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളെയും പ്രവർത്തനങ്ങളെയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം.1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രീ നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാന്വലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും Login, Password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്‌വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്ട് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡണ്ടും ഒപ്പ് വെക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ടും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടം പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് ക്ലർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികുതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2019-20 ൽ മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ക്യാമ്പ് കളക്ഷനും ഫീൽഡ് കളക്ഷനും നടത്തി നികുതികൾ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ബജറ്റ് ഇവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമയ്ക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗശൂന്യമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

സർവ്വീസ് ബുക്കുകളും, ലീവ് റെക്കോർഡുകളും അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററും ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടാക്സുകൾ, പി.എഫ്., മറ്റ് നിയമപരമായ റിക്കവറികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നവ കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്. ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കു മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്യാരം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2019-20 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹ 21464061/- ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15-03-2022	ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി 2022	15.03.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	27.4.2022	2016-17 മുതൽ 2021-22 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 12 പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇവയ്ക്ക് മറുപടി നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കാരമ്പത്തൂർ	II
2	സഹ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, മൂന്നമൂല	I & II
3	ടാലന്റ് എഡ്യൂക്കേഷണൽ സെന്റർ നടപറമ്പ്	I & II
4	സഹ വിമൻസ് കേളേജ്, മൂന്നമൂല	I & II

ബി. സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
----------	---------	-----------

1	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, കൊടിക്കുന്ന്	I & II
2	മാവേലി സ്റ്റോർ, നടപറമ്പ്	I & II
3	BSNL പള്ളിപ്പുറം	I & II
4	റിവർ വ്യൂ ഓഡിറ്റോറിയം, പരുത്തൂർ	I & II
5	അമ്മൂസ് ഗോൾഡ്, കൊടിക്കുന്നിൽ	I & II
6	താജ് ഫ്യൂവൽസ്, കൊടിക്കുന്നിൽ	I & II
7	ഗ്രാന്റ് സൺ ഭാരത് ഗ്യാസ്, ചെറുകുടങ്ങാട്	I & II
8	ഓ ടി ഫ്യൂവൽസ്, പാലത്തറ	I & II
9	സവാ ഗോൾഡ് & ഡയമൻഡ്, കൊടിക്കുന്ന്	I & II

3) കരാറുകാരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തുമായി മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കരാറുകാരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരുടെ പേര്
1	നൗഷാദ്.പി
2	അബ്ദുൾ അസീസ്
3	ടി.കെ രാജൻ
4	പി.വി. മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ
5	സി.പി.അബൂബക്കർ
6	ഹാജൂസൈൻ
7	മുഹമ്മദ് റനീഷ്
8	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എം
9	അബ്ദുൾ റസാക്ക്.പി
10	അഷറഫ് അലി.പി
11	അബ്ദുൾ റസാക്ക്.ടി.ടി
12	മുഹമ്മദ് ബഷീർ കെ.ടി
13	നാരായണൻ.ടി
14	സ്റ്റീവ് ഏലിയാസ്
15	അജീത് പ്രസാദ് സി.ആർ
16	പരമേശ്വരൻ
17	മണികണ്ഠൻ.എം
18	രമേഷ് ബാബു
19	പി.വി.ഷമീർ
20	നിയോസ്.വൈ
21	യൂസഫ്.എ.എം
22	ഇബ്രാഹിം.ടി

23	അബൂൾ റസാക്ക് എം.വി
24	പി.ഭാസ്കരൻ
25	മുഹമ്മദ് ആമീൻ
26	മോഹൻദാസ് (കൺവീനർ)

(4) റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ, കള്ളുഷാപ്പ് നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ നടത്തിപ്പുകാർ, കള്ളുഷാപ്പ് നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/28.05.22) മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ/വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസിനുവേണ്ടി പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിലെ സ്ഥാപനത്തിലെ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം, തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങളുമായി താരതമ്യം ചെയ്തതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	അപേക്ഷ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിലെ ജോലിക്കാരുടെ എണ്ണം
1	യു കെ എം ടിംബേഴ്സ്	കുഞ്ഞി മുഹമ്മദ് യു,	5
2	സി പി ബാഗ് വർക്ക്സ്	അബൂൾ വാഹിദ് സി പി,	3
3	വി ടി മെറ്റൽ വർക്ക്സ്	ഇബ്രാഹിം കുട്ടി,	3
4	പ്രിൻസ് ഹോളോബ്രിക്ക്സ്	മുഹമ്മദ് യു,	3
5	ആസ്സ് ബിസിനസ് ഗ്രൂപ്പ്	നൗഷാദ് എം പി,	5
6	റീലൈക്ക് ബാഗ്സ്	അബൂൾ ലത്തീഫ്	4

7	പെർഫെക്ട് മെറ്റൽ ഏജൻസീസ്	അൻവർ സാദത്ത്	3
8	സി.കെ ഹാർഡ് വെയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ	ഹംസ ഹാജി	3
9	പി.വി ട്രേഡ് ലിങ്ക്സ്	പി.വി. ഹൈദരാലി	4
10	പവർഗാർഡ്	മുഹമ്മദ് അഷറഫ് കെ.പി	3
11	മിസ്സി ഡേ ബാഗ്	അബ്ദുൾ നാസർ	3
12	സരോവരം ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്	ജയൻ.കെ	3
13	ചൈതന്യ ഫർണിച്ചർ വർക്ക്	സുബ്രമണ്യൻ	3
14	വള്ളുവനാട് ഗോൾഡ്	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ എം.പി	3
15	പ്രീമിയർ ഫ്ലിക്സ് പ്രിന്റിംഗ്	മുഹമ്മദ് സക്കറിയ	3
16	ഹോട്ടൽ ഷജർ	അബ്ദുൾ കരീം സി.കെ	3
17	സൽമ ഗാർമെന്റ്സ്	അബ്ദുൾ അസീസ്	5
18	ഹാഫ് മുൺ കേക്ക് ഹൗസ് & കോഫീ ഷോപ്പ്	ഹസ്സൻ മൊയ്തീൻ	3
19	വീപീസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	3
20	ഹരിത ഫുഡ്സ്	രാജേഷ് ,ബിജു, മുഹമ്മദ് സലീം	7
21	യുണൈറ്റഡ് സ്റ്റീച്ചിംഗ് യൂണിറ്റ്	ആയിഷ മോൾ	5

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണം നം. 12/27.05.2022 ന് മേൽസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വ്യാപാരികളുടെയും പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 205 ഐ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി, ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഒന്നോ അതിലധികമോ വർഷത്തേക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 14,16 എന്നിവ പ്രകാരം ഫോറം II ൽ തൊഴിലുടമകളോട് ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ ശമ്പളത്തെയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. ലഭിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ചട്ടം 18(2) ന് അനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതും ആയത്

വിലയിരുത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും V-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11/27.05.22)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ, വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വ്യാപാരികളുടെ ലിസ്റ്റ്, പ്രൊഫഷണലുകളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് 23.5.2022ന് ആരംഭിക്കുകയും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടുകൊണ്ട് നം. 01/23.05.2022 പ്രകാരം ജനറൽ റിക്വിസിഷൻ നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്സി) നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. തുടർന്ന് 1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 11-ാം വകുപ്പ്, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(1), 12(2) എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ ചെലവിനാസ്സദമായ രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന അനുമാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/27.05.2022-നും മറുപടിയോ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
226	PHC യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	9329 (MF-Noan Road)	9329 (MF-Noan Road)	3/5.9.19
227	പെയ്ൻ & പാലിയേറ്റീവ് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	18129 (MF-Noan Road)	18129 (MF-Noan Road)	2/5.9.19
165	പെയ്ൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക് തനത് ഫണ്ട്	700000	524736	1/5.9.19-162500
		(600000-	(426536-	4/5.9.19- 1200
		Plan-	Plan-	5/26.10.19-40900
		Gen),	Gen),	6/6.2.20 -146982
		100000-	982000-	7/6.2.20 -6499
		തനത് ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്	8/6.2.20- 68455
ആകെ ചെലവ്				552194

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്സി) നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് ആകെ ചിലവഴിച്ച 552194 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള 14 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ

ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റോണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ 42749 രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-16 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ അറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

- 318/20, വെള്ളിയാങ്കല്ല് ശ്ശശാനംറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്
- അടങ്കൽ - ₹194500 (തനത് ഫണ്ട്)
- ചെലവ് - ₹193562 (ട്രഷറി ചെക്ക് നം.96/5846041/19-10-2019)
- PAC- ₹250000
- കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പി.എസ്.മൊയ്ത
- എഗ്രിമെന്റ് നം.: 82/AE/LSGD/PDR/18-19/15-10-2018
- അളവു പുസ്തകം നം.- 08/19-20
- പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 14.04.2019 (6 മാസം)
- പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 14.06.2019
- ഈടാക്കിയ പിഴ-1936
- ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹7500 (3% Of PAC)
- ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക- ₹5564

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.2/25.05.2022) ക്ക് മറുപടിയായി പിഴ തുക അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ തുക 5564 രൂപ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2019-20 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 203 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 54 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 29 പ്രവൃത്തികൾ സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും 25 പ്രവൃത്തികൾ പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്. ₹35472546 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹8617490 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് 24.29% മാത്രമാണ്. 83 പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ കൃമിയിൽ ആയ സാഹചര്യത്തിൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റുകളായി വകയിരുത്തി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറിയെടുത്തത്.

മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1100000	288641
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	5003005	515412
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	7850700	2310988
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	997645	494126
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം	577000	0
തനതു ഫണ്ട്	2010196	203562
മെയി.ഫണ്ട്(റോഡ്)	15458000	4804761
മെയി.ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്)	2476000	0
ആകെ	35472546	8617490

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
3. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച തീയതി, ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച ആളുടെ ഒപ്പ്, ടെണ്ടർ തുക, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം./തീയതി എന്നിവ എഴുതുന്നില്ല.
4. പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കുമ്പോൾ കരാറുകാരുമായി സപ്ലിമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നില്ല.
5. ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരുടെ നിരക്കുകളുടെ താരതമ്യ പട്ടിക ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
6. പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കുമ്പോൾ കരാറുകാരുമായി സപ്ലിമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നില്ല.
7. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ TS (Technical Saction), സാമ്പ്യലിൽ നിന്നും ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്ന ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ കോപ്പി, പ്രവൃത്തി ബില്ലിലും, അളവ് പുസ്തകത്തിലും മെമ്മോ ഓഫ് പേയ്മെന്റ് എഴുതുന്നില്ല (പെൻസിലിൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്).

8. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 03/25.05.2022) ൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയായി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അതതു വർഷം തന്നെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ - പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം -210/20

അടങ്കൽ -210000/-തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ്-205512/-

കമ്പ്യൂട്ടറുകളും പ്രിന്ററുകളും CPRCS മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വാച്ചർ നം.	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം.	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം
21901011/17.2.20	14726	TVM/ITBGRC /12827 /19-20-24.12.19	14726/- രൂപ വിലയുള്ള 1പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ തുക മുൻകൂറായി നൽകിയത്
21901012/17.2.20	160516/-	TVM/ITBGRC /12824 /19-20-24.12.19	4ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ തുക മുൻകൂറായി നൽകിയത്
21901011/17.2.20	30270/-	TVM/ITBGRC /12826 /19-20-24.12.19	3 പ്രിന്ററുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ തുക മുൻകൂറായി നൽകിയത്

ഈ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കമ്പ്യൂട്ടറുകളും പ്രിന്ററുകളും ലഭ്യമായതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, കെൽട്രോണിക്സ് നിന്നുള്ള ഒറിജിനൽ

ഇൻവോയിസ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 4കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി.

നാളിതുവരെയും പ്രിന്ററുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പ്രിന്ററുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഓർഡർ ചെയ്ത തുകക്ക് പ്രിന്റർ നിലവിൽ ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര്യമായതിനാൽ തുക തിരികെ ഇടാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രിന്ററുകൾ/നൽകിയ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഡെപ്യോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വിവിധ ഏജൻസികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ ഡെപ്യോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ട്	ബിൽ നം.	തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	338/20	എഴിക്കോട് രാമൻപടി പൈപ്പ്ലൈൻ	22/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000	വാട്ടർ അതോറിറ്റി
2	340/20	സുശീലപടി പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	24/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000	വാട്ടർ അതോറിറ്റി
3	339/20	പാറതൊടി സുകുമാരൻ വീട് വരെ പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	23/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000	വാട്ടർ അതോറിറ്റി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/27.5.22) വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഡെപ്യോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ-ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പദ്ധതി -വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (നം.7/20)

അടങ്കൽ-556800 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ്-556733

നിർവ്വഹണം- അസി.സെക്രട്ടറി

ബിൽ നം.4/20.9.19 പ്രകാരം 556733/- രൂപയ്ക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രഷറി ബിൽ, ടെണ്ടർ ഫയൽ, പർച്ചേസ് സംബന്ധിച്ച അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/25.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക (₹556733/-) തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-21 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങൽ-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്ത കുട്ടികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി

പദ്ധതി നം.8/20

അടങ്കൽ-500000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ്-499000(ബിൽ നം.5/20.9.19)

നിർവ്വഹണം- അസി.സെക്രട്ടറി

എസ് സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകുന്നതിനായി മേൽപ്പറഞ്ഞ ബിൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4990/- രൂപ നിരക്കിൽ ആർട്കോയിൽനിന്നാണ് മേശയും കസേരയും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്ത താഴെപ്പറയുന്ന കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകിയിരിക്കുന്നു.

വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്, വിലാസം	ലഭ്യമാക്കിയ രേഖ
വിപിൻ.എം S/O വിജയൻ പൊറ്റമ്മൽ ഹൗസ് കൂട്ടായി, മംഗലം, മലപ്പുറം 676562	ആധാർ-773368772481
സ്നേഹ.പി.പി D/O ജയചന്ദ്രൻ പടാട്ടിൽപറമ്പിൽ ഹൗസ് വെട്ടം, മലപ്പുറം 676105	ആധാർ-546669279918

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരല്ലാത്ത മേൽപ്പറഞ്ഞ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/25.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരല്ലാത്ത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ച തുക 9980 (4990x2) തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-22 ബാലസഭാ പ്രവർത്തനം-ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പദ്ധതി നം.218/20

അടങ്കൽ-35000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്-35000

വൗച്ചർ നം.21900294/27.7.19-15000/-

വൗച്ചർ നം.21900720/30.11.19-20000/-

നിർവ്വഹണം- അസി.സെക്രട്ടറി

തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ യാതൊരു രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/25.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

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 കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില

ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബിറ്റുമെൻറ് റോണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഇടയാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഇടയാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	SS1 (182kg/barrel)	RS1 (200kg/barrel)	S-65/vg30 (156kg/barrel)
----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------------

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ തരം,അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഇടയാക്കേണ്ട ബാരൽ വില (@281/-) (238+18% GST)
1	290/20, മൂലയിൽ കണ്ണൂണി ലക്ഷംവീട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	നിയാസ്. വൈ, 269/18-19	246102 (35/ 22.07.19)	VG30-948	6.08	2175
				RS1-113.85	0.57	
				SS.1-198.90	1.09	
				ആകെ	7.74	
2	288/20, ഹാദിയ കോളേജ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് 895/18-19	194541 (36/ 19.10.19)	VG30-515.89	3.31	1346
				RS1-67.23	0.34	
				SS1-207.82	1.14	
				ആകെ	4.79	

3	293/20, വലിയതൊടി മുഹമ്മദ് റോഡ് ടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ്, 04/19-20	148573 (37/ 19.10.19)	VG30- 493.79	3.17	1290
				RSI-64.25	0.32	
				SSI-199.75	1.10	
				ആകെ	4.59	
4	291/20, ഗേറ്റ് കളമുക്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.ഭാസ്കരൻ, (എം.ബുക്കിൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല)	198635 (24/ 22.7.19)	VG30- 1506.34	9.65	2934
				RSI-157.85	0.79	
				ആകെ	10.44	
5	306/20, കരിയന്നൂർ കിഴക്കേ ആനപ്പടി റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിംഗ്	എ.എം. യൂസഫ് (01/19-20)	225000 (25/ 22.7.19)	VG30- 776.95	4.98	2026
				RSI-101.26	0.51	
				SSI-312.99	1.72	
				ആകെ	7.21	
6	294/20, മുടപ്പക്കാട് തീരദേശ റോഡ് റീടാറിംഗ്	സക്കീർ ഇസൈൻ .സി.എം (93/19-20)	343787 (27/ 22.7.19)	VG30- 2651.89	17.00	5170
				RSI-280.84	1.40	
				ആകെ	18.4	
7	188/20, നമ്പീസൻ പ്പടി റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് (257/18-19)	149985 (2/ 14.05.19)	VG30- 961.99	6.16	1908
				RSI-125.38	0.63	
				ആകെ	6.79	
8	193/20, പാലത്തറ കുരുത്തിക്കുഴി റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് (818/18-19)	148781 (3/ 14.5.19)	VG30- 919.85	5.90	1827
				RSI-119.95	0.60	
				ആകെ	6.5	
9	186/20, പി.എച്ച്.സി ഓടുപാറ റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് (816/18-19)	198042 (1/ 14.5.19)	VG30- 1513.77	9.70	2948
				RSI-158.74	0.79	
				ആകെ	10.49	
10	187/20, പുല്ലിത്തടം ടവർ കരിയന്നൂർ സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് (814/18-19)	395571 (4/ 14.5.19)	VG30-2443	15.66	4847
				RSI-318.40	1.59	
				ആകെ	17.25	
11	191/20, പൊൻമല പാണ്ടുവരച്ചിറ മുക്കിലെ പീടിക റോഡ് റീടാറിംഗ്	നിയാസ് .വൈ, 232/18-19	450000 (5/ 14.5.19)	VG30- 3442.44	22.07	6713
				RSI-363.32	1.82	
				ആകെ	23.89	
12	194/20, ചിറങ്കര മാഞ്ഞാം പള്ളിയിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി.നൗഷാദ് (813/18-19)	199629 (6/ 14.5.19),	VG30- 1082.83	6.94	2102
			50366 40/ 19.11.19	RSI-108.02	0.54	
			ആകെ. 249995	ആകെ	7.48	
13	185/20, ഓടുപാറ	പി.നൗഷാദ് (259/18-19)	149180 (7/	VG30- 1170.62	7.50	2279

	റോഡ് ടാങ്ക് മുതൽ താഴേക്ക് റീടാറിംഗ്		14.5.19)	RS1-121.59	0.61	
				ആകെ	8.11	
14	195/20, തുമാവതി ടീച്ചർ വീട് മുതൽ കാരമ്പത്തൂർ മെയൻ റോഡ് വരെ റോഡ് റീടാറിംഗ്	നിയാസ് .വൈ, 796/18-19	350000 (8/14.5.19)	VG30-2663.54	17.07	5184
				RS1-276.11	1.38	
				ആകെ	18.45	
					ആകെ	42749

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ 14 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.01/25.05.2022) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില 42749 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അതത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം കറേജ്സി ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	23.05.2022 മുതൽ 31.05.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	272900	233/20, ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ (SO)	272900	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	116603	234/20, ലൈഫ് ഭവനം-SC (SO)	116603	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1687100	142/20, ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	1180000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1105072	147/20, ലൈഫ് ഭവനം-SC	1105072	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1098325	147/20, ലൈഫ് ഭവനം-SC	1098325	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	150000	121/20, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന		0 150000

			വിദ്യാർത്ഥി കൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	849893	115/20, നെൽകർഷകർക്ക് കൂലിസബ്സിഡി (സമൃദ്ധി)	849893	

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആകയാൽ രജിസ്റ്ററിലെ വരവു-ചെലവു വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	338/20	എഴിക്കോട് രാമൻപടി പൈപ്പ്ലൈൻ	22/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000	-	50000
2	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	340/20	സുശീലപടി പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	24/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000		50000
3	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	339/20	പാറതൊടി സുകുമാരൻ വീട് വരെ പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	23/11.3.20-50000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	50000		50000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 2160000 രൂപ ലഭ്യമായതിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ
-----------------	---------	-----------	------------------------------	------------------------	---------------------------

ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/ തീയതി	ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക			ബാക്കിയുള്ള തുക	
			മുതൽ	പലിശ		
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്. സി	ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 68/2018 /എൽ.എസ്. ജി.ഡി/ 18.05.2018	2160000	18761343	1588235	0	19333108

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ (വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക-RP-10) തൻവർഷം ലഭിച്ച 26127 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം/ ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 43	2012-13	VII.1.9.4.v	റോഡ് പ്രവൃത്തി-മുൻകൂർ നൽകിയത്	സമിതിയുടെ അന്തിമതീരുമാനമായിട്ടില്ല
1998-99 26	2012-13	VII.1.9.4.i	തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കുറവ്	സമിതിയുടെ അന്തിമതീരുമാനമായിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

തുക ഇറുപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

തുക ഇറുപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വിശദാംശങ്ങൾ	തുക

	(രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	20467208
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	68379562
ആകെ	88846770
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	71837279
നീക്കിയിരിപ്പ്	17009491
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	42749
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,53,907

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	42749	ശ്രീ.റഫീക്ക്.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- ₹4738, ശ്രീമതി. സുധ.എൻ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- ₹38011,

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	552194	ഡോ.സുബൈദ മേതുവിൽ നാലകത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) - ₹68358 ഡോ.അർജുൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)- ₹483836
1-20	556733	ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-21	9980	ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-22	35000	ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	1153907	

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	5564	ശ്രീ.റഫീക്ക്.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.റഫീക്ക്.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	-	ഐ.എം.തുറക്കൽ വീട്, കമ്പിടി.പി.ഒ, പാലക്കാട്-679553
ശ്രീമതി. സുധ.എൻ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	-	നടുവിലത്തേതിൽ വീട്, മഞ്ഞക്കാട്, ഷൊർണൂർ
ശ്രീ.ഹൈദ്രോസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	-	കള്ളാടിപ്പുറ്റ.പി.ഒ, ഓങ്ങല്ലൂർ, പാലക്കാട്
ഡോ.സുബൈദ മേതുവിൽ നാലകത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	-	പുലാശ്ശേരി.പി.ഒ, കൊപ്പം, പാലക്കാട്

ഡോ.അർജുൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	-	കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ, കാക്കത്തറ, വാഴക്കടവ്, തിരുവാലത്തൂർ, പാലക്കാട്
--------------------------------	---	--

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	എൽ.എഫ്.പി8/1202 /2000/18-1-2001	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി8/687 /2001/31-10-2001	19
1998-99	എൽ.എഫ്.പി8/625 /2002/5-10-2002	10
1999-00	എൽ.എഫ്.പി8/644/2004/16-9-2004	4
2000-01	എൽ.എഫ്.പി8/567 /2004/19-11-2004	22
2001-02	എൽ.എഫ്.പി3/6109/2007/14-6-2007	12
2002-03	എൽ.എഫ്.പി13/935/2007/26-5-2008	7
2003-04	എൽ.എഫ്.പി13/530 /2013/20-6-2013	3
2004-05	എൽ.എഫ്.പി13/1362(1)/2012/10-7-2012	5
2005-06	എൽ.എഫ്.പി13/628 /2013/6-2-2014	2
2006-07	എൽ.എഫ്.പി13/2364(3) /2012/17-6-2013	4
2007-08	എൽ.എഫ്.പി13/2364(4)/2012	10

	17-6-2013	
2008-09, 2009-10 & 2010-11	എൽ.എഫ്.പി13/1385 /2013/17-12-2013	14
2011-12	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 13-1690/15 / 5-2-2016	11
2012-13, 2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 13-1909/16 / 18-2-2016	14
2015-16	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 13-2252/2016/22-12-16	
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13-1867/2017/17.10.2017	11
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13-789/2019/24/06/2019	
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13/	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരമേശ്വര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ

Paruthur Grana Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020			
Code No.	Description	Schedule No.	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bmlk	Bank	RP-40(a)	20278588-00
Cash	Cash	RP-40(a)	188620.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP- 1	750780.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	287645.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	70787.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	38443405.00
171000000	Interest Earned	RP-9	203017.00
320000000	Grants. Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19783973.00
340000000	Deposits Received	RP-34	26000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	107202.00
	Non-Operating		
180000000	Other Income	RP-10	27285.00

330000000	Secured Loans	RP-32	2160000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	90625.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1977858.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3346085.00
460000000	Loans, Advances, and Deposits	RP-47	1104900.00
	Grand total		88846770.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4283146.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	848090.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1071017.00
250000000	Decentralized Plan Programme- Productive Sector	RP-15	2234158.00
251000000	Decentralized Plan Programme- Service Sector	RP-16	33062592.00
252000000	Decentralized Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	480729.00
253000000	Decentralized Plan Programme- Project not included in	RP-18	1124045.00

	Sector Division		
254000000	Expenditures of transferred institutions and State-Sponsored	RP-19	547483.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4986232.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	11687.00
260000000	Grants, Contributions, and Compensations from Own Fund	RP-22	298311.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-3780.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	525356.00
340000000	Deposits Received	RP-34	24000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4088356.00
	Non-Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	11025.00
340000000	Deposits Received	RP-34	89779.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3139960.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2526320.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	386205.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	10620000.00
460000000	Loans, Advances, and Deposits	RP-47	1476568.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16982243.00
Cash	Cash	RP-40(b)	27248.00
	Grand Total		88846770.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Paruthur Grana Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code No.	Description	Schedule No.	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	1-1	4070842.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	40500.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	363065.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	70787.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions &	1-6	79301486.00

	Cotnpensations / Subsidies		
171000000	Interest Earned	1-8	203017.00
180000000	Other Income	1-9	27285.00
	Total Income		84076982.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	9467993.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	848090.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	1270095.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	17025.00
250000000	Decentralized Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	1-14	2234158.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1-14(a)	48698406.00
252000000	Decentralized Plan Programme-Infrastructure Sector	1-14(b)	480729.00
253000000	Decentralized Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	1 124045.00
254000000	Expenditures of transferred Institutions and State-Sponsored Schemes (not included under the Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	12393583.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	4986232.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	1-15(a)	1 1687.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	1-15	298311.00
272000000	Depreciation	1-17(a)	5026793.00
	Total Expenditure		86857147.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-2780165.00
280000000	Prior Period Item	1-18	126459.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-2906624.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	1- 18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Paruthur Grana Panchayat

BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020			
Code No.	Description	Schedule No.	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat /Municipal Fund	B-1	2737148.15
312000000	Reserves	B-3	52120026.00
	Total Reserve & Surplus		54857174.15
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants. Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8219676.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		8219676.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	19333108.00
	Total Loans		19333108.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	492161.00
350000000	Other Liabilities	B-9	625009.85
	Total Current Liabilities and Provisions		1117170.85
	TOTAL LIABILITIES		83527129.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	58377278.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-11111498.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		47265780.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-1 5	104882.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B- 1 5(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	17953108.00
450000000	Cash and Bank Bahmcc	B-17	17009491.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1193868.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		36261349.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	TOTAL ASSETS		83527129.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ