



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: [doekm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doekm.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി14)-1727/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
എറണാകുളം-682030  
തീയതി: 09/11/2022  
ഇ-മെയിൽ:  
doekm.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി14)-1727/22

തീയതി: 09/11/2022

**എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-08-2021 മുതൽ 31-03-2022 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 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
ബിന്ദു എസ്. നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-09-2022	22-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-09-2022	22-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

മിനു പി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)  
റഷീദ് സി.എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
മെഴ്സി കെ.പി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ഹരീഷ് പി.ആർ., ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ജോളിമോൻ. സി.വൈ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.എം.എം.സുബൈദ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.യമുന ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.വിദ്യ സോമൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ദർശിനി ഷിബു	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	09-06-2021
ശ്രീമതി.രമ്യ രതീശൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-06-2021	31-03-2022
ഡോ.കമൽജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.വന്ദന ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അമ്പിളി പി നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സുപ്രിയ ദേവി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അനു നായർ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷാജി പൗലോസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	30-11-2021
ഡോ.എൽദോ പി വർഗ്ഗീസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-12-2021	28-02-2022
ഡോ.ഷാജി പൗലോസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-03-2022	31-03-2022
സുബിത നായർ സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ശശികല സി.ടി.	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 19-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 20-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 07-11-2022) Last Updated By: P.K.Minu (Audit Officer, On 07-11-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-3
5	ഫണ്ടു വിനിയോഗം Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)	1-5
7	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി Written By: C.M.Rasheed (Asst. Audit Officer, On 19-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Mercy KP (Auditor, On 21-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Hareesh P.R (Auditor, On 20-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 20-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-9
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 19-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)	1-10
12	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് Written By: C.M.Rasheed (Asst. Audit Officer, On 20-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-11
13	ഗ്രാമസഭ Written By: P.K.Minu (Audit Officer, On 19-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 03-11-2022)	1-12
14	സാംഖ്യ രസീതുകൾ റദ്ദ് ചെയ്തതിലെ അപാകത Written By: Hareesh P.R (Auditor, On 21-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 09-11-2022)	1-13
15	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Hareesh P.R (Auditor, On 21-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-14
16	വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കരാർ - അപാകതകൾ Written By: Hareesh P.R (Auditor, On 21-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	1-15
17	വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവ് - അപാകതകൾ. Written By: Hareesh P.R (Auditor, On 21-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)	1-16
18	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- മരണപ്പെടുന്നവരെ സമയബന്ധിതമായി	1-17

	<p>ഒഴിവാക്കുന്നില്ല</p> <p>Written By: <a href="#">Mercy KP (Auditor, On 21-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)</a></p>	
19	<p>സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - മരണ ശേഷവും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ വിതരണം തുടരുന്നു.</p> <p>Written By: <a href="#">Mercy KP (Auditor, On 21-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)</a></p>	1-17-1
20	<p>ലൈഫ് ഭൂരിതരതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ</p> <p>Written By: <a href="#">Mercy KP (Auditor, On 21-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 09-11-2022)</a></p>	1-18
21	<p>കാലതേളിനിലും അധികരിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിലെ അപാകത</p> <p>Written By: <a href="#">Hareesh P.R (Auditor, On 21-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	1-19
22	<p>കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 19-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	1-20
<b>ഭാഗം 2</b>		
1	<p>തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കി</p> <p>Written By: <a href="#">Hareesh P.R (Auditor, On 22-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	2-1
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	<p>കാലതേളിനിലും അധികരിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിലെ അപാകത</p> <p>Written By: <a href="#">Hareesh P.R (Auditor, On 22-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 07-11-2022)</a></p>	3-1
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	<p>വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-1
2	<p>സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 09-11-2022)</a></p>	4-2
3	<p>ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-3
4	<p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-4
5	<p>വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-5
6	<p>സ്ഥിരനികേഷനുകൾ</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-6
7	<p>ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-7
8	<p>ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-8
9	<p>സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-9
10	<p>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം</p> <p>Written By: <a href="#">P.K.Minu (Audit Officer, On 15-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)</a></p>	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: C.M.Rasheed (Asst. Audit Officer, On 20-09-2022) Last Updated By: Raj N.C (Computer Assistant, On 04-11-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 19.02.2021 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത്തിലെ 1(1)ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവും, യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2021-2022 ബജറ്റ് പ്രകാരം	2020-2021 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	7,71,549.00	90,38,491.20	(+) 82,66,942.20
വരവ്	14,81,38,000.00	8,24,06,683.00	(-) 6,57,31,317.00
ആകെ	14,89,09,549.00	9,14,45,174.20	(-) 5,74,64,374.80
ചെലവ്	14,79,84,210.00	7,82,17,697.00	(-) 6,97,66,513.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	9,25,339.00	1,32,27,477.20	(+) 1,23,02,138.20

ബജറ്റും, യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് യഥാർത്ഥവ്യാധിഷ്ഠിതമാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.22	16.07.22

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകതകൾ ഇല്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	9038491.20
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	82406683.00
ആകെ	91445174.20
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	78217697.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	13227477.20
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	450.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	3685.50
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

1-4 ഫണ്ടു വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	10618921	10618921	10171933	446988
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	1410000	1410000	1410000	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	755565	755565	755565	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്)	0	3151000	3151000	1420338	1730662
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടെഡ്)	0	2145122	2145122	2024702	120420
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	29527000	29527000	29449162	77838
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം	0	4870979	4870979	4645282	225697
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
ഐ.സി.ഡി.എസ് (അനുപൂരക പോഷകാഹാരം)	0	629394	629394	629394	0
സാനിറ്റേഷൻ	275293	0	275293	0	275293



ഗ്രാന്റ്	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ് / ലാഭമായ തുക
<b>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ</b>					
ശുചിത്വ മിഷൻ	2307373	1140000	3447373	831055	2616318
ബഡ്ജറ്റ് സൂപ്പർ+ ബയോഡൈവേഴ്സിറ്റി	200000	498257	698257	211262	486995
സാക്ഷരത	19479	531	20010	0	20010
വിമുക്തി	39000	0	39000	39000	0
സാനിറ്റേഷൻ	117094	0	117094	0	117094
പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധം	45052	0	45052	45052	0
<b>മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ</b>					
നബാർഡ്	129698	0	129698	0	129698

അലോട്ട്മെന്റ് കൂടാതെ, ജി. ഒ. പ്രോജക്ടിനായി പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹11,11,067/-, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. യിൽ നിന്നും ₹3,52,000 എന്നിങ്ങനെ വരവ് ചെലവുകൾ വന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടെഡിന്റെയും അൻടെഡിന്റെയും പലിശയുൾപ്പെടെയുള്ള ബാലൻസ് തുക ₹18,51,082/-ഫെഡറൽ ബാങ്കിന്റെ CFC അക്കൗണ്ടിൽ (ഹെഡ് - 450620101 ) നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
200	8,48,84,129	186	5,72,45,404	47	14	69.50%

**1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി**

ഇനം	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	14116	298657	312773	310164	2609
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	13289861	13289861	13289861	0
<b>ആകെ</b>	<b>14116</b>	<b>13588818</b>	<b>13602634</b>	<b>13600025</b>	<b>2609</b>

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8019200	544
വിധവാപെൻഷൻ	9604100	630
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20222000	1419
വികലാംഗപെൻഷൻ	2966100	200
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	720000	45
വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9

**1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.09.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 13,157/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.02.2021	10/2020 മുതൽ 12/2020 വരെ	22.02.2021

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	06.06.2016 മുതൽ 20.06.2016 വരെ	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	18.08.2016
--------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------	------------

**1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

**ഫയലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ**

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വർക്ക് ഡിസ്കിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറിയിൽ സേവന വിവരങ്ങൾ എല്ലാ ദിവസവും ചേർത്ത് കാണുന്നില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് 26.4.2021 ന് ശേഷം 21.06.2021 ലാണ് ഡയറിയിൽ (പേജ് നമ്പർ 89) വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. പിന്നീട് 29.06.2021 ന് ശേഷം അടുത്ത മാസത്തിൽ 9.7.21, 15.7.21, 27.7.21 എന്നീ ദിവസങ്ങളിലെ വിവരങ്ങളും, അതിന് ശേഷം 31.8.21ലും, പിന്നീട് 15.09.21 ലുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ (പേജ് നമ്പർ 91) ഉള്ളത്. തുടർനുള്ള മാസങ്ങളിലും ചുരുക്കം ദിവസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ഡയറിയിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തുപോന്നിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങളിലെയും സേവന വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറിയിൽ ചേർക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ വൗച്ചറുകൾ മികച്ച രീതിയിൽ കൈകാര്യം ചെയ്ത് പോരുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനൊപ്പം അനുബന്ധ രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുകയും ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തി വൗച്ചർ നമ്പറും ചേർത്ത് മികച്ച രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.

**ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം**

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം പൂർണ്ണമായും തൃപ്തികരമല്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ സാമ്പ്യയിലേക്ക് മാറുന്നതിന് മുമ്പുള്ള ആസ്തി വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും സാമ്പ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥലങ്ങൾ ഇനിയും ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

**1-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്**

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് കരാറുകാരടെ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.4/15.09.2022) നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 15,246/- രൂപ രസീത് നമ്പറുകൾ 1220101435,1220101434/19.09.2022 എന്നിവ പ്രകാരം അടവാക്കി.
2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡിന്റെ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.5/15.09.2022) നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3,118/- രൂപ രസീത് നമ്പറുകൾ 12201014357/19.09.2022 പ്രകാരം അടവാക്കി.
3. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ( നം 6/16.09.2022) നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2,487/- രൂപ രസീത് നമ്പറുകൾ 1220101406/17.09.2022 പ്രകാരം അടവാക്കി.
4. കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന്റെ റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 6,915/- രൂപ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.3/15.09.2022) മുഖാന്തിരം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രസീത് നമ്പർ 1220101468/20.09.2022 പ്രകാരം അടവാക്കി.
5. തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് 15.09.2022 ൽ 8-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എൻക്വയറി നം./ തീയതി	ഇനം	രസീത് നം./ തീയതി	തുക
8/15.09.2022	തൊഴിൽനികുതി	1220101442/G071403/19.09.2022	240/-

**1-12 ഗ്രാമസഭ**

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി ആസൂത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 02/2021 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലും ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് വ്യാപനത്തിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ പിന്നീട് 21-22 ൽ ഗ്രാമസഭകൾ ചേർന്നിട്ടില്ല. തന്മൂലം, 2021-22 പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 9/22 ൽ ചേർന്ന ഗ്രാമസഭയിലാണ്. 14 വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ മിനിറ്റ്സുകൾ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി മികച്ച രീതിയിൽ കൈകാര്യം ചെയ്തുപോരുന്നുണ്ട്. മിനിറ്റ്സുകൾ കൃത്യമായി ക്ലോസ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

**1-13 സാമ്പ്യാ രസീതുകൾ റദ്ദ് ചെയ്തതിലെ അപാകത**

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സാമ്പ്യാ രസീതുകൾ, സാമ്പ്യാ രസീതുകളുടെ ക്യാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ട്, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ സാമ്പ്യാ രസീതുകളുടെ ക്യാൻസലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ക്യാൻസൽ ചെയ്ത പല രസീതുകളും (വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലുള്ളത്) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തീയതി	ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീത് നം	കെട്ടിട നം	തുക
1	05.11.2021	121020101673	2/68	109/-
2	15.02.2021	121020104090	12/230 ബി	13,047/-
3	15.02.2021	121020104091	12/231 എ	2,346/-
4	15.02.2021	121020104092	12/230	243/-
5	15.02.2021	121020104093	12/229	972/-
ആകെ				16,717/-

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് 15.09.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ എൻക്വയറി നം.2 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി രസീതുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സാമ്പ്ല സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തിട്ടും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ടു കിടക്കുന്നത് ടി സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എന്തെങ്കിലും അപാകതമൂലമാണ് എന്ന് അനുമാനിക്കുന്നുവെന്നും, പ്രസ്തുത ക്യാൻസൽഡ് രസീത് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ കത്തു നൽകി ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ്.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാമ്പ്ല രസീതുകൾ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും റദ്ദ് ചെയ്ത് പകരം അവയ്ക്ക് തുല്യമായ തുക ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-14 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204(1) പ്രകാരം ഒരു വ്യക്തി ഒരു അർദ്ധവർഷം തുടർച്ചയായോ, പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം ജോലി / തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതിയ്ക്ക് വിധേയനാകും. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവു വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ബി) ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള പല സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	8/342	19	സൂര്യ ബ്രിക്ക്സ്	5
2	10/73	34	ദിവ്യ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	7
3	6/425,424	43	ഫൈൻ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6
4	8/269 ബി	56	ഗേറ്റ് വേ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4
5	14/232	75	കല്ല്യാൺ സെറാമിക്സ്	6
6	6/363	85	മേരി മാതാ ബിൽഡിംഗ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	9
7	10/149	89	ട്രാവൻകൂർ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ സൊല്യൂഷൻസ്	3
8	10/189 എ	95	നിർമ്മാൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4
9	12/230 എ, 230 ബി	97	ഹെയിൻസ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	9
10	6/49 എ	109	കെ.ജി.കെ.എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്കസ്	4
11	10/49 എ	130	ബ്രില്ലിയന്റ് ഇന്റീരിയേഴ്സ്	7
12	13/387 എ	137	ലൗഡൻസ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3
13	13/15 എം	142	ഹോട്ടൽ രുചിക്കൂട്ട്	4
14	10/73 എ	146	എൽ.കെ.സ്റ്റാർട്ട് പാർക്ക്	12
15	2/9 ഡി	172	എൻ.ടി.സി.സി, വാളകം	3
16	2/319	173	നാഷണൽ ഡിസൈൻ ഗ്രൂപ്പ്സ്	4
17	7/174 എഫ്	175	സ്റ്റാഡിക്ക് മെഡിക്കൽ ഡിവൈസസ്	7
18	9/61	177	ജിയോ ഗാർമെന്റ്സ്	7
19	6/184, 185, 186	200	കൊച്ചി അഗ്രി പ്രൊഡ്യൂസർ കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്, കടാതി	4

20	5/452 എ	211	ഡോ.ബിനു ചന്ദ്രൻസ് കെയർ ക്ലിനിക്	4
21	5/425 ഇ,എഫ്,ജി,എച്ച്	229	ഗോ ഗ്രീൻ ജൂട്ട് പ്രൈഡക്സ്	6
22	6/232 എ	242	റിലയൻസ് റീടെൽ ലിമിറ്റഡ് സ്മാർട്ട് പോയിന്റ്	6

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് 17.09.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ എൻക്വയറി നം.8 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിഗണിച്ച് ഒഴിവാക്കാനാവുന്നത് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായ തൊഴിൽ നികുതി, പിഴ പലിശ എന്നിവ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കരാർ - അപാകതകൾ**

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാടക രജിസ്റ്റർ, മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടത്തിലെ ചട്ടം 7(2)(1) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഫോറം III ന്റെ മാതൃകയിൽ ചില വാടകക്കാരുമായി പഞ്ചായത്ത് കരാർ ചമച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിടത്തിന്റെ നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്
1	5/509	അനക്കട്ടി ജോയി, നെല്ലിക്കൽ
2	5/510	അനക്കട്ടി ജോയി, നെല്ലിക്കൽ
3	5/507	ലാലി ഷാജി, തേവർക്കാട്ടേൽ
4	5/507 എ	നിഷാന്ത്, ചോളയിൽ
5	5/507 ബി	നിഷാന്ത്, ചോളയിൽ

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് 20.09.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത പക്ഷം വാടക ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ആയത് ഈടാക്കുന്നത് നിയമപരമായി സാധിക്കുന്നതല്ല. കൂടാതെ മറ്റേതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള നഷ്ടപരിഹാര തുകകളും ഈടാക്കുവാൻ കഴിയാത്ത അവസ്ഥയും സംജാതമാകും. 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടത്തിലെ ചട്ടം 7(2)(1) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഫോറം III ന്റെ മാതൃകയിൽ വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമയ്ക്കാനും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാനും പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവ് - അപാകതകൾ.**

26.05.2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.106/17/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം വിമുക്തഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുൻപായി ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മേധാവികൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട ഇളവിനായി പുതുതായി അപേക്ഷിക്കുന്നവർ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മേധാവികൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നികുതിയിളവിന് അർഹരായ വിമുക്തഭടന്മാർക്ക്/ വിമുക്തഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് / വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിമുക്തഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകുന്നതിനായി തൻവർഷം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

(ബി) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏകദേശം 67 വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 20 വിമുക്തഭടന്മാർ സമർപ്പിച്ച സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മാത്രമേ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ.

(സി) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	13/332	പൗലോസ്	180 ച.മീ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.
2	2/171	ബാബു.ജി.ജി	108 ച.മീ	---"---
3	4/132	ജെയിൻ പൗലോസ്	148.69 ച.മീ	---"---
4	11/163	കെ.എം.ജോൺ	185.87 ച.മീ	---"---

5	11/344	സി.വി.ജോൺ	259.88 ച.മീ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. 2015 മുതൽ വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.
6	13/271	പ്രൊഫ്. സുജാത	148.69 ച.മീ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപകതയ്ക്ക് 19.09.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിമുക്തഭടന്മാരുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസരിച്ച് പാലിക്കേണ്ട നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും, ഇതിനായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇളവിന് അർഹരായ വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അർഹരല്ലാത്ത വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുവാനും വേണ്ട ക്രമീകരണങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ നടത്തേണ്ടതുമാണ്. സഞ്ചയയിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ അടിയന്തിരമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും ആയ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-17 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- മരണപ്പെടുന്നവരെ സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നില്ല**

1. മരണപ്പെടുന്നവരെയും അനർഹരായവരെയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച സർക്കുലർ നമ്പർ 63/2021/ധന.തീയതി 02.08.2021 ലെ ക്രമ നം (1) പ്രകാരം പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ അതത് മാസം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന മരണങ്ങളിൽ മറ്റേതെങ്കിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്തികൾ ഉള്ള പക്ഷം അക്കാര്യം മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറി, മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥിരതാമസമാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ അടുത്തമാസം പത്താം തീയതിക്കുമുമ്പ് അറിയിക്കേണ്ടതും ആയത് പരിശോധിച്ച് മരണപ്പെട്ട അനർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 28.05.2021 ൽ 45/21 നമ്പരായി വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ട ഇടുക്കി കുമാരമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരനായ താഴെ പറയുന്ന കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ, നിലവിലും ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നതായി കാണുന്നു.

പേര്	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി	അനർഹമായ കാലയളവിലെ തുക/ ബാങ്ക്	റിമാർക്സ്
നാരായണൻ നായർ	211893223686	11.05.2021	(06/21 - 08/22 വരെ) 24000/- യൂണിയൻ ബാങ്ക്	06/21- 09/21 - 6400/- അക്കൗണ്ടിൽനിക്ഷേപിച്ചു. 10/21-08/22- 17600/-അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12/19.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നാളിതു വരെ അനർഹമായി വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മരണറിപ്പോർട്ടുകൾ (2021-22 ) ആസ്പദമാക്കി വാളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ സമ്പ്ലൻഡ് ചെയ്യാത്തതു മൂലം പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിലവിലും തുകകൾ വിതരണം ചെയ്തുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതായി സ്റ്റാറ്റസ് കാണിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**A. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ (Active)**

ക്രമ നം.	പേര്	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക, ബാങ്ക്	അനർഹമായ കാലയളവ്	റിമാർക്സ്
1	മറിയാമ്മ പൈലി	972793258706	11.04.21	25,600/- SBI	05/21-08/22	തുകഅക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
2	തങ്കപ്പൻ	227039532708	24.04.21	25,600/-Bank Of India	05/21-08/22	തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
3	വി.എ. പുഷ്പൻ	859581926071	13.06.21	22,400/-SBI	07/21-08/22	തുകഅക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
4	തങ്കമ്മ ചെറിയാൻ	651614009609	25.04.21	25,600/-SBI	05/21-08/22	തുകഅക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു
5	ജാനകി വേലായുധൻ	294853046769	18.08.21	19,200/-SBI	09/21-08/22	തുകഅക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6	ജെയിംസ് കെ. മാത്യു	822403579236	04.09.21	17,600/-SBI	10/21-08/22	തുകഅക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപി കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
7	പാർവതി ഗോവിന്ദൻ	394466327628	04.10.21	16,000/-Bank Of India	11/21-08/22	തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപി കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
	ആകെ			1,52,000/-		

B. വിധവ പെൻഷൻ (Active)

ക്രമ നം.	പേര്	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക , ബാങ്ക്	അനർഹമായ കാലയളവ്	റിമാർക്സ്
1	അമ്മിണി	564474533581	07.05.21	24000/- Bank Of India	06/21- 08/22	തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപി കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

C. കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ (Active)

ക്രമ നം.	പേര്	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി	തുക, ബാങ്ക്	അനർഹമായ കാലയളവ്	റിമാർക്സ്
1.	സാരാമ്മപൈലി	476521206363	16.06.21	22400/- Bank Of India	07/21 - 08/22	തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2.	ഏലിയാമ്മ പൈലി	812598679153	04.07.21	20800/- SBI	08/21-08/22	തുക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപി കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
	ആകെ			43200/-		

3. യഥാസമയം പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യാത്തതു മൂലം വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, അനർഹമായ കാലയളവിൽ ബാങ്കിനു കൈമാറിയിരിക്കുന്ന തുകകൾ DBT സെല്ലിലേക്ക് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ UTR നമ്പർ സഹിതം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്നവയിൽ പലതിലും, ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടതിന് ശേഷം ഏകദേശം ഒരു വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ കാലം പെൻഷൻ തുക വിതരണത്തിനായി ബാങ്കിനു കൈമാറിയതായി കാണുന്നു. പെൻഷൻ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യാത്തതു മൂലമാണ് ഇങ്ങനെ സംഭവിക്കുന്നത്. തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പേര്	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി/സസ്പെന്റ് ചെയ്ത തീയതി	തുക	അനർഹമായ കാലയളവ്	റിമാർക്സ്/ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
1	കുട്ടിക്കുഞ്ഞ് (Old Age)	481940217016	31.12.20/20.06.22	26900/-	01/21- 05/22	01/21- 05/22
2	വി.യു.ഭാസ്കരൻ (Old Age)	447499769958	01.01.21/20.06.22	26900/-	02/21- 05/21	01/21- 05/22
3	ഭവാനി (Old Age)	334274529754	29.04.21/ 20.05.22	19200/-	05/21- 04/22	01/21- 05/22
4	സാറ ഐസക് (Old Age)	987137175922	05.05.21/20.06.22	20800/-	06/21- 05/22	05/21- 05/22
5	മത്തായി കെ.കെ. (കർഷകത്തൊഴിലാളി)	246201234372	02.05.21/19.05.22	19200/-	06/21-04/22	05/21- 04/22
6	രാമൻകുട്ടി വി.കെ. (കർഷകത്തൊഴിലാളി)	849618027835	10.05.21/18.05.22	19200/-	06/21- 04/22	05/21- 04/22
7	ടി.കെ.സരോജിനി (വിധവപെൻഷൻ)	984688175391	11.05.21/11.01.22	9600/-	07/21-12/21	07/21-12/21 (SBI)
8	ഏലമ്മ ഉലഹന്നാൻ	986299382234	02.05.21/18.05.22	19200/-	06/21-4/22	05/21-04/22
	ആകെ			1,61,000/-		

4. വിവിധ ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷനുകളും കൃഷിവകുപ്പ് പെൻഷനുകളും ആക്ടിവായി തുടരുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, Reg. No.	ആധാർ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി	ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ
1	അവരാച്ചൻ പി.എം., 71/21	804875578012	15.08.21	Kerala Dairy Farmers Welfare Fund Board Pension & കർഷക പെൻഷൻ (ID 2080037450, 2220129186)

2	എം. കെ. പൗലോസ്, 79/21	606100927339	03.09.21	Kerala Dairy Farmers Welfare Fund Board Pension ( ID 2080041825)
3	കൃഷ്ണൻകുട്ടി രാമൻ 50/21	315664406616	28.05.21	കർഷക പെൻഷൻ (ID 2220358686)

മരണപ്പെടുന്നവരെയും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിനു സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നപക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണ് (സർക്കുലർ നമ്പർ 63/2021/ ധന.തീയതി 02.08.2021 ഖണ്ഡിക 5). മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ( നം. 12/19.09.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ DBT സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം (UTR No) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കുക എന്നത് പ്രായോഗികമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ ഉദാഹരണങ്ങളിൽ സംഭവിച്ചിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളിലും സംഭവിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓരോ കാലയളവിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ കൃത്യമായി ഗുണഭോക്താവിനു ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നും മരണപ്പെടുന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതും ഉറപ്പാക്കുന്ന വിധത്തിൽ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമതയോടെ പെൻഷൻ വിതരണം കൈകാര്യം ചെയ്യപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും അടിയന്തിരമായ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. ഓരോ കാലയളവിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളെ വിവരം അറിയിക്കാത്തതിനാൽ ടി ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷനുകൾ ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നത് സംബന്ധിച്ചും വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്. ബാങ്കുകളുടെ കൈവശമുള്ള കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ/ അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുകകൾ എല്ലാം തന്നെ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ പേരിൽ കേരള സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്ക് ഹെഡ് ഓഫീസ് ബ്രാഞ്ചിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 001101023000269 ഐ.എഫ്.എസ് കോഡ്- KSBK0000101. വിതരണത്തിനായി ബാങ്കുകളിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതും എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതുമായ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്കുകളിൽ നിന്ന് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി തുകകൾ തിരികെ അടവാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ, പെൻഷൻ വിതരണം എന്നിവ തമ്മിൽ ബന്ധപ്പെടുത്തി മരണപ്പെടുന്നവരുടെ പെൻഷൻ വിതരണം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിനും അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ DBT സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനും മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17-1 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ - മരണ ശേഷവും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ വിതരണം തുടരണം.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.) നം. 07/2021/ധന തീ. 23.09.2020 പ്രകാരം 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ടതായി, പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്ന സഹകരണ ബാങ്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന പെൻഷൻ വിതരണ രേഖകൾ പ്രകാരം ഇവരുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിലും ആക്ടീവായി തുടരുകയും ചിലതിൽ മരണ ശേഷവും ഗുണഭോക്താവ് തുക കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷൻ ID.	മരണപ്പെട്ടതായി PACS രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	റിമാർക്സ്
1	ശാലിനി ശിവൻ	107060400193/ ഡിസെബിലിറ്റി പെൻഷൻ	4/22	4/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 1600/- 5,6,7,8,/22- 4x1600= 6400/- തുക കൈപ്പറ്റി.
2	ലക്ഷ്മി വേലായുധൻ	107060100175, കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	05/22	5/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 1600/-

				6/22 - തുക കൈപ്പറ്റി 1600/- 7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 3200/-
3	മേരി മത്തായി	107060100207, കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
4	ബേബി പി.വി.	107060201662 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
5	അപ്പു നാണ	107060200743, വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
6	കുഞ്ഞമ്മ കൃഷ്ണൻകുട്ടി	107060200589 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
7	പൗലോസ് കെ. എസ്.	107060200105 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
8	സാരാമ്മ വർക്കി	107060201189 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05/22	5,6,7,8/22 - തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 6400/-
9	ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി	107060701112	05/22	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
10	ബിജു ഇ.കെ.	107060400171, ഡിസെബിലിറ്റി പെൻഷൻ	05/22	01/2021 മുതൽ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 31700/- ( 2021 മുതൽ തുക കൈമാറാൻ സാധിക്കാതിരുന്നെങ്കിലും 05/22 ൽ മാത്രമാണ് ബാങ്ക് മൂന്നറിയിപ്പ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ബാങ്കിൽ നിന്ന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
		ആകെ		84500/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി വഴി ( നം. 14/19.09.2022) ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു എങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

A. ക്രമ നം. 1, 2, എന്നിവയിൽ മരണശേഷം തുക കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നത് ഗൗരവമുള്ള വിഷയമായതിനാൽ ഇതുസംബന്ധിച്ച് ബാങ്കിൽ നിന്ന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തി "ഡയറക്ട് ടു ഹോം" വിതരണം നടത്തുന്നത് ആരെന്നും ഇത്തരത്തിൽ അപാകത സംഭവിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

B. സഹകരണ ബാങ്ക് മൂന്നറിയിപ്പ് നൽകിയശേഷവും മേൽ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ സസ്പെന്റ് ചെയ്യാതെ സർക്കാർ ഫണ്ടിന് നഷ്ടമുണ്ടാക്കാനിടയായ സാഹചര്യമെന്തെന്ന് വ്യക്തമല്ല. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

C. അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണത്തിനായി ബാങ്കിന് കൈമാറിയിരിക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ DBT സെല്ലിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ UTR നമ്പർ സഹിതം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി അനർഹമായ കാലയളവിൽ വിതരണം ചെയ്യപ്പെട്ട തുകകൾ DBT സെല്ലിലേക്ക് തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ UTR നമ്പർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ലൈഫ് ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ**

**ലൈഫ് ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	49/21-22
അടങ്കൽ	4,00,000/-
ചെലവ്	4,00,000/-
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	10/29.10.21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, വാളകം വെസ്റ്റ്.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ജോജി കെ. വി. എന്നയാൾ ഐരാപ്പുരം വില്ലേജ് റീസർവേ ബ്ലോക്ക് 31 ൽ 26/7/5-2 എന്ന സർവ്വേ നമ്പറിൽ സ്ഥലം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മഴുവന്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന ടി സ്ഥലത്ത് ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**2. ലൈഫ് വ്യക്തിഗത ഭവനനിർമ്മാണം.**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് വ്യക്തിഗത ഭവനനിർമ്മാണം.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	25/21-22



അടങ്കൽ	48,00,000/-	
ചെലവ്	15,13,736/-	
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	14/05.01.22-	40,000/-
	17/07.02.22-	1,60,000/-
	21/22.02.22-	50,399/-
	22/25.02.22-	49,601/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, വാളകം വെസ്റ്റ്.	

രാധ ചന്ദ്രൻ എന്ന വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകിയതിൽ 5 പേർ ഭവനം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. രാധ ചന്ദ്രൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 9/17.09.2022) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഭവനത്തിന്റെ Ownership Certificate ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ നടപ്പിലാക്കിയ മറ്റെല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അഭിനന്ദനീയമാം വിധം കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുകയും രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം എന്നതാണ് ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. മേൽപ്പറഞ്ഞ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ കൂടി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ക്വട്ടേഷനിലും അധികരിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിലെ അപാകത**

കോവിഡ് - 19 ന്റെ ഭാഗമായി മരണങ്ങളും, ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിൽ ക്വട്ടേഷനുകളിലേക്കാൾ അധികരിച്ച് തുക നൽകി. പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർക്കുന്നു.

**1-20 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്ലോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല**

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്ലോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2012 മുതൽ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച ഡെപ്ലോസിറ്റുകൾ നിലവിലും തിരികെ നൽകാതെ ശേഷിക്കുന്നു. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് (Vol. I) ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) പ്രകാരം അവകാശികൾ തിരികെ ആവശ്യപ്പെടാതെ 3 വർഷത്തിലധികം നിലനിൽക്കുന്ന ഡെപ്ലോസിറ്റുകൾ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്ലോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച്, കാലഹരണപ്പെട്ടവ ഏതൊക്കെയാണെന്ന് കണ്ടെത്തി ആയത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും.

**ഭാഗം -2**

**വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**2-1 തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കി**

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായിട്ടാണ് അടവാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ രസീത് നം./തീയതി	കുറവ്
1	ആനന്ദ് കൃഷ്ണ.എസ്, വിഷൻ മോട്ടോഴ്സ്		99,000/-	750	450	121020900001 / 25.02.2022	300
2	അമൽ രാഘവൻ, വിഷൻ മോട്ടോഴ്സ്		48,000/-	450	300	121020900001 / 25.02.2022	150
ആകെ							450

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായ തൊഴിൽ നികുതി, പിഴ പലിശ എന്നിവ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

3-1 ക്വട്ടേഷനിലും അധികരിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിലെ അപാകത

കോവിഡ്- 19ന്റെ ഭാഗമായി മരണങ്ങളും, ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിൽ ക്വട്ടേഷനുകളിലേക്കാൾ അധികരിച്ച് തുക നൽകി. പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. പ്രതിരോധ സാമഗ്രികൾ, മറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവർത്തനത്തിനുമായുള്ള പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ 9,60,510/- രൂപ ചെലവായിരുന്നു. ടി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും, പി.എച്ച്.സിയിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും, സ്ഥാപനത്തിൽ ഡ്യൂട്ടിക്കായി നിയോഗിക്കപ്പെടുന്ന ആശ പ്രവർത്തകർക്കും ഗൗൺ / ഏപ്രൺ വാങ്ങുന്നതിനുമായി 77,395/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	132/2021-22,
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	മരണകൾ, ഉപകരണങ്ങൾ പ്രതിരോധ സാമഗ്രികൾ മറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- കോവിഡ് 19 പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം
ആകെ അടങ്കൽ	9,71,600 രൂപ (പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ് തുക	9,60,510 രൂപ (പൊതു വിഭാഗം)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി

പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഗൗൺ / ഏപ്രൺ വാങ്ങുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചു. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് നം, തീയതി	137/2021, 17.05.2021
കറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കരാറുകാരൻ	ന്യൂ ഫെയ്സ്, ഇടപ്പിള്ളി, കൊച്ചി
ക്വട്ടേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	കോട്ട് & പാന്റ്സ് - 70 എണ്ണം @ 945/- മെഡിക്കൽ സ്റ്റബ് - 8 എണ്ണം @ 945/-
ആകെ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	73,710/- (5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ ഉത്തരവ് നം 137/2021 പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കുകയും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ക്വട്ടേഷനിലെ അതേ എണ്ണം ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരൻ വിതരണം ചെയ്യുകയും ഇൻവോയ്സ് നം.265/17.08.2021 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകുകയും ചെയ്തു. ക്വട്ടേഷനിൽ കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 73,710/- ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ബിൽ പ്രകാരം ആയത് കൂടാതെ 5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 77,395.50/- രൂപ ആവശ്യപ്പെടുകയും ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 08.09.2021, 22-22/21 പ്രകാരം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു. ക്വട്ടേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനേക്കാൾ 3,685.50/- രൂപ അധികം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 19.09.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചു കൊള്ളാമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ക്വട്ടേഷൻ ചെയ്ത നിരക്കിലും അധികമായി നൽകിയ 3,685.50/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വാർഷികം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
	2021-22 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	210000	നെൽകൃഷി വികസനം (42/2022)	210000	0
	580000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (62/2022)	580000	0
	249601	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (25/2022)	249601	0
	458625	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (82/2022)	458625	0
	127729	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പ് ((84/2022)	127729	0
	70450	അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (79/2022)	70450	0
	125000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി(24/2022)	125000	0
	83000	പാനമുറി നിർമ്മാണം (SO215/22)	83000	0

	415011	ബഡ്ജറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം (212/22)	415011	0
ആകെ	2319416	ആകെ	2319416	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	504200	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (SO196/2022)	504200	0
	427500	നെൽകൃഷി വികസനം (42/2022)	427500	0
	200000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (62/2022)	200000	0
	100000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (25/2022)	100000	0
	74000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (24/2022)	74000	0
	498675	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (86/2022)	498675	0
ആകെ	1804375	ആകെ	1804375	0

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിനായി ലഭിച്ച സ്റ്റോളർഷിപ്പ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ ₹3,621/- ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ പക്കൽ 400000/- ചെലവഴിക്കാതെ നിലവിലും അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും, ചെലവ് കഴിഞ്ഞ് തുക ബാക്കി നിൽക്കുന്ന പക്ഷം അത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച വായ്പയുടേയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടേയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി	സ.ഉ.നം.511/2018 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 01.01.19	2480000	1922667	674667	0	1248000

വികസനഫണ്ടിന്റെ ഉദ്ഭവത്തിൽ നിന്നാണ് തൻവർഷത്തെ വായ്പ തിരിച്ചടവുകൾ ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ ചെലവുകൾ S285/2021, S286/2021, S290/2021 S291/2021, എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ**

ഇല്ല.

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഈടാക്കിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വാച്ചർ നമ്പർ/തീയതി
2005-06	2 (1)	225	എൻ പി ഷാജു	121020101957 Dt 11/11/2021
2004-05	2(1)	600	മേരി കെ കണ്ണൻ	121020101959 Dt 11/11/2021
2005-06	2(1)	266	ഒ ജെ ബേബി	121020101982 Dt 12/11/2021
2005-06	2(1)	216	സി എസ് മുക്കേഷ്	121020101997 Dt 12/11/2021
2005-06	2(2)	125	സെക്രട്ടറി മേക്കടസ് ബാങ്ക്	121020101998 Dt 12/11/2021
2005-06	2(2)	108	സെക്രട്ടറി, കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	121020102648 Dt 03/12/2021

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഈടാക്കിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി
2005-06	2-2(3)	150	മാനേജർ ബാക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ	121020102744 Dt 06/12/2021
2005-06	2-2(2)	150	മാനേജർ, എസ് ബി ഐ , വാളകം	121020102756 Dt 07/12/2021
2008-09	2 (1)	900	സോണിയ ബേബി, എ.ഇ., എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	121020102794 Dt 08/12/2021
2018-19	1(13)	600	ദീപ ബിനോയ്	121020102966 Dt 17/12/2021
2018-19	1(13) A	240	ഷിബു പോൾ	121020102990 Dt 17/12/2021
2018-19	1(13)B	600	അനീഷ് ചെറിയാൻ	121020103007 Dt 18/12/2021
2018-19	1(13)B	240	അജി പി എസ്	121020103008 Dt 18/12/2021
2018-19	1(13)(7)	240	കെ എം പീറ്റർ	121020103023 Dt 20/12/2021
2018-19	1(13)(12)	240	സജിത്ത് മഹാദേവൻ	121020103064 Dt 22/12/2021
2018-19	1(13)b-4	360	കെ പി കുരിയാക്കോസ്	121020103067 Dt 22/12/2021
2018-19	1(13)b-10	240	ഷിബു വർഗ്ഗീസ്	121020103074 Dt 23/12/2021
2018-19	1(13)b-6	240	എം എൻ സജി	121020103128 Dt 28/12/2021
2018-19	1(13)b-1	600	മോൻസി എബ്രഹാം	121020103357 Dt 05/01/2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	2640	കെ എൻ ജോയ്	121020104304 Dt 21/02/2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	2640	കെ എൻ ജോയ്	121020104304 Dt 21/02/2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	2280	അസീസ് എം ബി	121020104802 Dt 4/3/2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	1800	അസീസ് എം ബി	121020104802 Dt 4/3/2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	2460	ഷിനു രാജൻ	121020104487 Dt 24/02/2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	2760	ഷിനു രാജൻ	121020104487 Dt 24/02/2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	1440	സജി പി കെ	121020104151 Dt 24/02/2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	1440	സജി പി കെ	121020104151 Dt 24/02/2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	480	ബിജു ജോസഫ്	121020104499 Dt 24/02/2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	720	ദയ സാജു	121020104065/14.02.2022
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	720	ദയ സാജു	121020104066/14.02.2022
2019-20	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	1080	ജോസ് ചെറിയാൻ	121020105538/18.03.2022

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഇടയാക്കിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി
2020-21	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം	1080	ജോസ് ചെറിയാൻ	121020105538/18.03.2022

4-8 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01, 2001-02	3-1, 3-12	2005-06	2.51.3	കുടിവെള്ള പരിപാലനം	C3-646 / 30.10.15 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കാൻ കത്തയച്ചു
1995-96	7	2006-07	3.46.1	മണൽ ലേലത്തുക അടവ്	C/2738/2010/21.06.10, 25.9.14,04.06.19 എന്നീ തീയതികളിൽ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	82406683.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	78217697.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	450
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	3685.50
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ (ബി)യിലേയും (സി)യിലേയും തുകയാണ്)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്ന തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	450/-	---	ശ്രീമതി. സുബൈദ . എം.എം., സെക്രട്ടറി
3-1	---	3685.50	ഡോ. കമൽജിത്ത്.ജെ.,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല		

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ	സ്ഥിരംമേൽവിലാസം
---------------------	-----------------------	-----------------

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീമതി. സുബൈദ . എം.എം. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മണലോടി പുത്തൻപുര, പുതുപ്പാടി
ഡോ. കമൽജിത്ത്.ജെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.വാളകം	കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ ഹൗസ്, പുൽപ്പള്ളി, വയനാട്

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഈ വകുപ്പിൽനിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98	6	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(i) 2018/24.05.2019
1998-99	6	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(ii) 2018/24.05.2019
1999-00	3,1,3.2,35,36,37	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(iii) 2018/24.05.2019
2000-01	28,34,37	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(iv) 2018/24.05.2019
2001-02	7	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(v) 2018/24.05.2019
2003-04	3-2(c),3-3,3-5	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)504(vii) 2018/24.05.2019
2004-05	2-1, 2-2, 3-1,3-2,3-3,3-4,3-5, 3-6,3-7,3-8,3-9,3-10,3-11	എൽ എഫ് ഇ (പി 5)1450/08, തീ. 01.02.10
2005-06	2-1, 2-2,2-4,2-5, 3-1,3-2,3-3,3-4, 3-5,3-6,3-7,3-8,3-9,3-10	എൽ എഫ് ഇ (പി 8)605/08, തീ. 03.05.2012
2006-07	1-4,1-5,1-6,2-1,2-2,2-3,2-4,3-1,3-2, 3-3,3-4,3-5,3-6,3-7,3-8,3-9,3-10, 3-11,3-12,3-13,3-14,3-15,3-16,3-17	എൽ എഫ് ഇ (പി 8)781/12, തീ. 02.06.2012
2007-08	2-1,2-3,2-4,2-4,3-1,3-2,3-3,3-4, 3-5,3-6,3-7,3-8,3-9,3-10,3-11, 3-12 (A),3-12 (B),3-13,3-14,3-15, 3-16,3-17,3-18,3-19,3-20,3-21, 3-22,3-23,3-24,3-25,3-26, 3-27,3-28,3-29	എൽ. എഫ്. ഇ. (പി 5)401/09, തീ. 14.01.10
2009-10	2-2,2-3,2-4,2-6,2-7,3-1,3-6,3-9, 3-10,3-12,3-13,3-14	എൽ. എഫ്. ഇ. (പി 8)552/12, തീ. 3.05.12
2008-09 2010-11 2011-12	2-1,3-2(a),3-3,3-4,3-6,3-7,3-8, 3-9,3-10	എൽ. എഫ്. ഇ. (പി 8)694/09, തീ. 14.01.10
2012-13, 2013-14	2-3,2-4,3-1,3-2,3-6,3-7,3-9	എൽ. എഫ്. ഇ. (പി 13)1871/15, തീ. 16.03.16
2014-15	3-1,3-2,3-3,3-4,3-5,3-6	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം.(പി14)1309/2016 തീ.05.08.2016
2015-16	2-2(1),3-1,3-3	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)2351/ 2018/7.05.2019
2016-17	3-1,3-2,3-3,3-4	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)1908/ 17/22.05.2018
2017-18	3-1,3-2,3-3,3-6,3-9	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)2321/ 2018/17.02.2019
2018-19	1-12,1-13(a),1-13(b),1-14(a), 1-19,1-21	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)136/ 2020/30.06.2020
2019-20	1-2,2-1,1-6,1-10,1-15,1-16, 1-18,1-20,1-21,1-24	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)1157/ 2021/30.08.2022
2020-21	1-16,1-17,1-18,1-20,1-21,1-23, 1-24,1-25	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി14)1158/ 2021/30.08.2022

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്യാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വാളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്



