

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1770/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം-695001.
തീയതി: 26.03.2025
Phone No: 0471-2331231
Email: lfadtvm@yahoo.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്,
തിരുവനന്തപുരം.

സർ,

വിഷയം : കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനന്തര റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് -സംബന്ധിച്ച്.

സൂചന: ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും 26.03.2025 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഇതേ നമ്പർ അനന്തരറിപ്പോർട്ട്.

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനന്തരറിപ്പോർട്ട് അങ്ങയുടെ അറിവിലേയ്ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1770/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
 തിരുവനന്തപുരം
 തീയതി : 26.03.2025
 ഫോൺ നം.0471-2331231
 ഇ-മെയിൽ-lfadtvm@yahoo.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

സെക്രട്ടറി,
 കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

സർ,

വിഷയം :- കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് ആദ്യ മറുപടിക്ക് പുനരഭിപ്രായപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

സൂചന :- ഈ ഓഫീസിലെ 29.11.2024- ലെ ഇതേ നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് നാളിതുവരെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 1996 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 23(3) പ്രകാരം അനന്തര റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നു.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പരാമർശം
1-1	തുടർപരാമർശമില്ല
1-1-1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയ്ക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-2	പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ liability in respect of stale cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-3	വരവ് രജിസ്റ്റർ ലെഡ്ജർ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-4	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് -കളക്ഷൻ -ബാലൻസിലുള്ള പൊരുത്തക്കേട് പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-6	സുലേഖ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഇവയിൽ ഹഡ്കോ ലോൺ ചെലവിൽ ഉണ്ടായ പൊരുത്തക്കേട് വിശദമാക്കേണ്ടതും ആയത് പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-7	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവ് ചെലവിൽ ഉണ്ടായ വ്യത്യാസം ക്രമപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-8	വരവിനേക്കാൾ ചെലവ് കൂടി നിൽക്കുന്ന അവസ്ഥ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അത്തരത്തിൽ Income & expenditure Account തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് ചെലവ് കണക്കിലുള്ള പൊരുത്തക്കേട് പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

1-1-10	സ്റ്റോക്ക് മൂല്യം, പാർട്ട് ബിൽ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ അതാത് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-11	B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കും മറ്റ് ഇനങ്ങൾക്കും നൽകുന്ന അഡ്വാൻസുകൾ ചെലവ് വച്ചറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ക്രമീകരിച്ച് ബാലൻസ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-12	CFC ഗ്രാന്റ്, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ക്രമപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-13	DCB Own Fund, SBI Western Ghats എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-14	വാതിൽപ്പടി സേവനത്തിനായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (South Indian Bank) ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് അടുത്ത AFS ൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-1-15	CFC ഫണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പിലുണ്ടായ വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-2	തുടർപരാമർശമില്ല
1-2-1	യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെയുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-3	തുടർപരാമർശമില്ല
1-4	തുടർപരാമർശമില്ല
1-4-1	I) ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രമ നം. 1 മുതൽ 4 വരെയുള്ള അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. II) ഓരോ മേഖലയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ ലാപ്സാകാതെ വിനിയോഗിക്കാൻ വേണ്ടി പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. III) ബാധ്യതാ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകൾ അതാത് ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-5	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അതാത് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കി ഫണ്ട് ലാപ്സാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-6	തുടർപരാമർശമില്ല
1-7	തുടർപരാമർശമില്ല
1-8	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ഖണ്ഡികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-9	തുടർപരാമർശമില്ല
1-10	തുടർപരാമർശമില്ല
1-11	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക കുടിശ്ശിക ഇടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-12	നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായും പാലിച്ചുകൊണ്ട് മാത്രം ചന്ത ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം നടത്തേണ്ടതും കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ആയത് ഇടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

1-13	ആയിരവേലി കളം നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ ഭൂമിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച മണ്ണ് വീണ്ടെടുത്ത് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-14	തുടർപരാമർശമില്ല
1-15	കഴിവിള കിഴക്കേക്കോണം - പുതുവൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധികം അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-16	KMSCL നിന്നും 2,79,174/- രൂപയ്ക്കുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-17	ഹോംകോയിൽ നിന്നും 2,20,519/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-18	87,745/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഐ.കെ.എം -ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1-19	തുടർപരാമർശമില്ല
1-20	ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പീരിയഡ് സംബന്ധിച്ച അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
3-1	അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സർചാർജ്ജ് നടപടി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതാണ്. പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
4-1	തുടർപരാമർശമില്ല
4-2	തുടർപരാമർശമില്ല
4-3	തുടർപരാമർശമില്ല
4-4	തുടർപരാമർശമില്ല
4-5	തുടർപരാമർശമില്ല
4-6	തുടർപരാമർശമില്ല
4-7	തുടർപരാമർശമില്ല
4-8	തുടർപരാമർശമില്ല
4-9	തുടർപരാമർശമില്ല
4-10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വിശ്വസ്തതയോടെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ)

2. ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, ത.സ്വ.ഭ.വ, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ)

3. ഓഫീസ് കോപ്പി