കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>www.ksad.kerala.gov.in</u>

കുളത്തുർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/489/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 25/03/2022
ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/489/2022

തീയ്യതി: 25/03/2022

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®_ട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുത® 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 29-11-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥര് :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ശ്രീജ .കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-11-2021	27-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-11-2021	27-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥര് :

ശ്രീ. പ്രതാപ്കുമാർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി. ബീന, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ശ്രീജിത്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. രാജു. എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ലിപു എസ്. ലോറൻസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിര് വഹണാധികാരികര്

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബെൽസി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സന്തോഷ്കുമാർ. പി.ബി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-10-2019
ശ്രീ.ഹരിൻബോസ് എ	സെക്രട്ടറി	01-11-2019	31-03-2020

നിര് വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥര്

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രകാശ് ക്രിസ്റ്റ്യൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-03-2019	04-10-2019

ലീന എസ്.എൽ.	കൃഷി ഓഫീസർ	05-10-2019	31-03-2020
ഡോ. ജയന്തി. ആർ.കെ.	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. വി.എസ്. സാബു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ആശ ദേവി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	01-04-2019	29-02-2020
ഡോ. ബീന ജി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	01-03-2020	22-03-2020
ഡോ. മഞ്ചു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	23-03-2020	31-03-2020
അൻസ ഹെൻഡേഴ്സൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	01-04-2019	31-03-2020
ദീപ. എസ്.റ്റി.	വി.ഇ.ഒ. (സർക്കിൾ-ബി)	01-04-2019	31-03-2020
ചിഞ്ചു	വി.ഇ.ഒ. (സർക്കിൾ-എ)	01-04-2019	31-03-2020
മേരിപുഷ്പം ജയന്തി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	18-06-2019
ശ്രീല ബി.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	19-06-2019	15-09-2019
മേരിപുഷ്പം ജയന്തി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	16-09-2019	08-12-2019
സൗമ്യ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	09-12-2019	31-03-2020
രാജമണി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീകുമാർ എ.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ജയപ്രകാശ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	31-03-2019	06-01-2020
ലത കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-01-2020	31-03-2020
ജോസ് വിക്ടർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	25-09-2019
ബീന. ബി.ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	26-09-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് വകയിരുത്തലിനനുസൃതമായി ചെലവ് ചെയ്യുന്നില്ല.	1-1-1
3	ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തുടർച്ചയായ വർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേഷിക്കുന്നു	1-2-1
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
5	സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ട തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-2-2
6	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് രജിസ്റ്ററുകളില്ല.	1-2-3
7	മറ്റ് അപാകങ്ങൾ	1-2-4
8	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
9	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
10	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെൻഷൻ-വ്യക്തികൾ മരണപെട്ടിട്ടും പെൻഷൻ തുക പഞ്ചായത്ത് കൈമാറി.	1-5
11	വാണിജ്യ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ്-പട്ടിക 3 പ്രകാരം നിശ്ചിത ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചു.	1-6
12	കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല-തുക അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്-22,585/-രൂപ	1-7-1
13	മെറ്റീരിയൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വോയിഡ്സ് കുറവു വരുത്താതെ അധികം തുക നൽകി-9,264/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-7-2
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2019-20	1-7
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	ദുരന്തനിവാരണം-തുക 31500/- രൂപ റീകൂപ്പ് ചെയ്യതിട്ടില്ല.	1-10

18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയ വിവരം	1-11
19	വസ്തു നികുതി അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട വിസ്തീർണം രേഖപ്പെടുത്താതെ നികുതി ചുമത്തി.	1-12
20	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ വിസ്തീർണ്ണത്തെക്കാൾ നികുതി ചുമത്തി.	1-13
21	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലും സഞ്ചയയിലും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. നികുതി വരവിൽ ചോർച്ച സംഭവിക്കുന്നു	1-14
22	സിദ്ധ മരുന്നു വാങ്ങൽ-പർച്ചേസ് ചെയ്ത മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല-വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15
23	ആവശ്യത്തിലധികം സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് നടത്തി-ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
24	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നു-മറ്റ് സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്	1-17
25	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൌതിക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
26	വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല- ഇന്ധന സംഭരണശേഷിയേക്കാളും ഇന്ധനം വാഹനത്തിൽ സംഭരിക്കുന്നു- ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധനാ വിധേയമാക്കണം	1-19
27	പി.എച്ച്.സി കളിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ ചെയ്യൽ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-3,50,100/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
28	ഗാർഹിക ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ(ജനറൽ)-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-21
29	പ്രോജക്റ്റ് നം. 279/19-20 ODF ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം-2,88,000/രൂപ ഓഡിറ്റ്	1-22

	തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
30	ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി-തുക തടസപ്പെടുത്തുന്നു-12,000/- രൂപ	1-23
31	ഹരിത കർമ്മ സേനക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് അധികം തുക നൽകി-7,400/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
32	കാർഷിക പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ലഭിച്ചത് ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-25
33	കൃഷി ഓഫീസർ പദ്ധതികൾ പൂർണമായി നടപ്പിലാക്കിയില്ല	1-26
34	ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി കൃഷി-വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിലേക്കു തുക കൈമാറുന്നു	1-27
35	കെൽട്രോണിൽ തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും പ്രിന്റർ ലഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-28
36	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ ഫണ്ട് വിവരം	4-3
4	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

26.02.2019-ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 1(1)പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ 56325 527257952/-രൂപ ചെലവും 36000115/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പും ഉള്ള ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

1-1-1 ബജറ്റ് വകയിരുത്തലിനനുസൃതമായി ചെലവ് ചെയ്യുന്നില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം 72, 73, 74 പ്രകാരം ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതി ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആക്ടിലെ 214(5) -ാം വകുപ്പിലെ വ്യവസ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ അധികമായി ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേ വകയിരുത്തലില്ലാതെ ഒരു ചെലവും അനുവദനീയമല്ല. ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കൈവരുത്തുന്നതിനുള്ള സെക്രട്ടറിക്കും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ടന്റിനുമായിരിക്കും. ചെലവിന് ആവശ്യമായ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവ് അല്ലെങ്കിൽ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിക്കൊണ്ട് ഒരു ചെ പാടില്ലാത്തതാണ്. ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവോ വർക്ക് ഓ പുറപ്പെടുവിക്കാൻ പാടില്ല. ചെലവ് ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ വഴി ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലഭ്യമായ ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാ കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബജറ്റ് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	ഇലക്ട്രോണിക് ഇലക്ട്രിക് വ്യവസായം	2503007	0	68994
2	ക്ഷീര വികസനം – സംഭരണവും വിപണനവും	2501046	0	1532093
3	സാക്ഷരത – തുല്യതാ പരീക്ഷ	2510115	50000	128000
4	വിദ്യാഭ്യാസ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	2511013	200000	643175
5	പ്രത്യേക ആരോഗ്യ പരിപാടി	2512003	0	197100
6	ശുചിത്വം	2512009	0	1106762
7	ലോക്കൽ ഗവൺമെന്റ് സർവ്വീസ്	2516501	0	163955

	ഡെലിവറി ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്			
8	അങ്കണവാടി അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ	2514202	0	481800
9	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	2514102	0	3156414
10	പ്രത്യേക ശിശുക്ഷേമ പരിപാടികൾ	2514002	0	115987
11	വനിതാ ശിശുക്ഷേമ പരിപാടികൾ	2514001	0	250000

മേൽ അപാകത്തിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ – 17/26 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-1 ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തുടർച്ചയായ വർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

2018-2019, 2019-2020വർഷത്തെ AFS പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ബാലൻസ് ഷീറ്റി

ക്രമ നം	ഹെഡ്	ഇനം	തുക
1	320100115	Centrally Sponsored Scheme – Total Sanitation Campaign (TSC)	27800
2	320100120	Centrally Sponsored Scheme – National Rural Health Mission	300000
3	320100126	Centrally Sponsored Scheme – Programmes For Yuva Creeda And Khel Abhiyan (PYCKA)	540000
4	320700105	Contribution For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From District Panchayats	189000
5	320700404	Contribution For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure) – From Block Panchayats	15000
6	320700405	Contribution For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure) – From District Panchayats	799840

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/23.11.2021) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല ലഭ്യമ ഗ്രാന്റുകളും അതാതു സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വരുംവർഷങ്ങളിൽ അപാകം ആവർത്തിക്കാതെ സൂക്ഷിക്കേണ്ട

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2020	22.05.2020

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക താഴെക്കാണുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1-2-2 സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ട തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേഷിക്ക

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320800299 – Donations To Floodഎന്ന ഹെഡ് ഓഫ 132900/- രൂപ വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നു.

2. 2018 – 19, 2019 – 20, 2020 – 21 വർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B9 ഷെഡ്യൂളിൽ 35030010 And Other Dues Payable – Value Added Tax എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിൽ 183571/-രൂ ഷീറ്റ് B9 ഷെഡ്യൂളിൽ 350300104 – Government And Other Dues Payable – Service Taxഎ അക്കൌണ്ടിൽ 700/- രൂപയും ഉണ്ട്.

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂളിൽ 350300110– Government And Other Dues Payable – CG Government And Other Dues Payable – SGSTഎന്നീ ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടുകളിൽ 170 കാണുന്നു.

4. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B15 ഷെഡ്യൂളിൽ 431910101– State Govt Cesses/ Levies In Property Account എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിൽ 80937/-രൂപയും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B9 ഷെഡ്യൂളി Government And Other Dues Payable – Library Cessഎന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൌണ്ടിൽ 15762

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 04/23.11.2021 ന് മറുപടി സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി അടയ്ക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് രജിസ്റ്ററുകളില്ല.

ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാലൻസ് ആയി നിലനിൽക്കുന്നതും വിവിധ പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമ ഏത് അക്കൌണ്ടുകളിലാണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. ആയതിനാൽ ഇവയു തുകകൾ ഏത് അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നു, നിലനിൽക്കുന്നു എന്നത് സംബന്ധിച്ച പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-4 മറ്റ് അപാകങ്ങൾ

1. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിന്മേലു 62-2(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2. Income & Expenditure Statement I 18 പ്രകാരം Prior Period Income ഇനത്തിൽ (280100104) 783 കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരം കുറവ് വരുത്തുന്നതിനാധാരമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഇ-ടെണ്ടർ ഫോം വില പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. ലഭിക്കാനുള്ള തുകയായി ഉൾ

4. പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5. തൻവർഷം കൊടുത്തുതീർക്കാനാകാത്തതും അടുത്ത വർഷം നിശ്ചയമായും ചെയ്യേണ്ടതുമായ ചെലവുകൾ B9-ൽ പ്രൊവിഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാ:- March 2020-ലെ ദിവസ വേതന, പാർട്ട് ടൈം, എന്നിവരുടെ വേതനം, ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം).

6. Stock In Hand (Inventories) മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് മൂല്യ നിർണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടു

7. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ വരുന്ന തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും ചെലവ് പത്രികയിലും കാർഷിക പദ്ധതികൾക്കായി പദ്ധതി നമ്പർ 135, 179, 182 എന്നിവയിലൂടെ വരവ് വന്ന 35380/- രൂപ ഉൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

2019-20 വർഷത്തെ എ.സി.ആർ.,ഗ്രാന്റ് പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്ലാൻഫണ്ട ചെലവഴിച്ചതിന്റേയും വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	വരവ്	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക	ഗ്രാന്റ് പത്രിക പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	26684610	19658895	7025715	ചെലവ്-21510548/-രൂപ ബാക്കി 5174062/-രൂപ
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	5799765	2672879	3126886	ചെലവ്-2761114/-രൂപ ബാക്കി 3038651/-രൂപ
വികസന ഫണ്ട് (TSP)	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied Basic Grant)	22154461	10298797	11855664	ചെലവ്-10298797/-രൂപ ബാക്കി 11855664/-രൂപ
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	9481000	4601127	4879873	ചെലവ്-4601127/-രൂപ ബാക്കി 4879873/-രൂപ
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	7308000	3645920	3662080	ചെലവ്-3645920/-രൂപ ബാക്കി 3662080/-രൂപ

എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ ഫണ്ട് എന്നിവയിലെ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ വരവുകൾ, ചെലവുകൾ എന്നിവ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൈ പ്രസ്തുത അപാകം വിശദീകരിച്ച് ക്രമീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മേഖലാ വകയിരുത്തലുകളിലെ ചെലവ് ശതമാനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മേഖല	പദ്ധതി വർഷം	വകയിരുത്തിയതുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ശതമാനം

പൊതു വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	പുതിയത്	7213274	4323841	60
		സ്പിൽ ഓവർ	1000000	0	0
	സേവനം	പുതിയത്	21767726	16661607	76.5
		സ്പിൽ ഓവർ	885000	525100	59.3
	പശ്ചാത്തലം	പുതിയത്	0	0	0
		സ്പിൽ ഓവർ	1275715	0	0
പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	ഉല്പാദനം	പുതിയത്	600000	528000	88
		സ്പിൽ ഓവർ	0	0	0
	സേവനം	പുതിയത്	4355000	1747231	40.1
		സ്പിൽ ഓവർ	0	0	0
	പശ്ചാത്തലം	പുതിയത്	933000	235179	25.2
		സ്പിൽ ഓവർ	555000	250704	45.2

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക ഉൾപ്പെടെ വകയിരുത്തുന്ന തു ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/26.11.2021 ന് മറുപടി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
1	കൃഷി ഓഫീസർ	3389467	1350088	39.83
2	വെറ്ററിനറി സർജൻ	5144700	2738646	53.23
3	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	400000	400000	0
4	വി ഇ ഒ	52361500	24467968	46.73
5	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6782500	4528159	66.76
6	സെക്രട്ടറി	42543810	10886241	25.59

7	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	36708730	13429427	36.58
8	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	3237820	1530831	47.28
9	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	4328700	2232093	51.56
10	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5931440	864794	14.58

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം വകയിരുത്തിയ തുകകളുടെയും ചെലവഴിച്ച തുകകകളുടെയു
പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച്തുക	ചെലവഴിച്ച തുക -ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	32141715	21510548	67
വികസനഫണ്ട്-SCP	6443000	2761114	43
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	28477834	10298797	36.16
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്	11336644	4601127	40.59
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം	7488000	3645920	48.69
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	4814048	1286772	26.73
തനത് ഫണ്ട്	25781986	2586884	10.03
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്	2588198	1216427	47
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്	3567378	430394	12.06

വിവിധപത്രികകളിലെ വിവരങ്ങൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തക്കേടുണ്ട്. ലഭ്യമാകുന്ന മുഴുവൻ ഫണ്ടും
ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പ
എന്നിവർ മേൽനോട്ടം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന് ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയില്ല
കാരണമായത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വളരെ നേരത്തെ തന്നെ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹ
നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതു വഴി ഈ പ്രശ്നം പരിഹരിക്കാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പദ്ധ
പോകാതെ വിനിയോഗിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എ എഫ് പ
പട്ടികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ വർഷങ്ങളായി
അവശേഷിക്കുന്നതും അത്യന്തം ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് കണക്കാക്കുന്നു. ലഭ്യമാകുന്ന

വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയുന്ന വിധം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതും (ആവശ്യമെ
അനുമതിയോടെ നൂതന പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടെ) സമയബന്ധിതമായി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കേണ

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിച്ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	ചെലവ് ശതമാനം
295	122638803/- രൂപ	158	48337983/- രൂപ	137	39.41

പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത ശേഷം നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നത് ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാനിടയാക്കുന്നു. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കപ്പെടുമ്പോൾ ജനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സേവനം വൈകുകയാണ് ചെയ്യുന്നതെന്ന വസ്തുത പരിഗണി തന്നെ പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായും നിർവ്വഹണം നടത്താൻ നടപടികൾ കൈക്കൊളളേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റ് ഗൌരവത്തിലെടുക്കുന്നു. പദ്ധതിപ്പണം പാഴാകുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ പ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശിര ഗുരുതര പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരം കാണാനാകും വിധം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ആവശ്യപ്പെടും വിധം പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയതുകഴിഞ്ഞ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പു കമ്മിറ്റികളായി മാറണം. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം നിലവിൽ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാകു നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതിനും സ്പിൽ ഓവർ ആകുന്നതിനും നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങൾ സംഭവിക്കുന്നത് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർജ്ജീവാവസ്ഥ കാരണമാകുന്നു. ആയതിനാൽ ഇത് ഗുരുതര വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ അടിയന്തരമായി ഇത് പരിഹരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത്കമ്മിറ്റിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നട

ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് സംവിധാനം കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഏറ്റവും അർഹരായവർക്ക് തന്നെ ലഭ്യമാകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനുതകുന്ന നടപടിക്രമം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 11.3 ൽ രേഖപ്പെ നടപടിക്രമം കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രൊക്യുവർമെന്റ് നടപടിക്രമത്തിലെ പാളിച്ചകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ നി നടപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-5 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെ൯ ഷ൯ -വ്യക്തിക൯ മരണപെട്ടിട്ടും പെ൯ ഷ൯ തുക പഞ്ച കൈമാറി.

സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പെ൯ ഷ൯ കൈപറ്റുന്നയാ൯ മരണപ്പെട്ടാ൯ പ്രസ്തുത വ്യക്തിയുടെ പേര് പെ൯ ഷ൯ അ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയി൯ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാനായി പഞ്ചായത്ത് നടപടിക൯ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. 2019 -2 ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയി൯ സ്ഥാപനത്തിലെ രേഖക൯ പരിശോധിച്ചപ്പോ൯ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യക്തി ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കു പെ൯ ഷ൯ തുക പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയിരിക്കുന്നു.

പേര്	പെ൯ ഷ൯ ഐഡി നം.	പെ൯ ഷ൯ വിശദാംശം	മരണപ്പെട്ട ദിവസം	പെ൯ ഷ൯ നൽകിയത്	അധിക തുക മാറിയത്
പ്രകാശി.സി	102990600701	ഇന്ദിരഗാന്ധി വാ൪ ധക്യകാല പെ൯ ഷ൯	04.05.2020	ജനവരി 2021 വരെ	11100(ജൂ൯ 2020-1400,ജൂലൈ ഓഗസ്റ്റ്-2600,സെപ്റ്റംബ൪ -140 നവംബ൪ -1400 ഡിസംബ൪ -14 1500)

സെ® വിനമ്മ	102990200033	ഇന്ദിരാഗാന്ധി വിധവ പെ® ഷ®	02.04.2020	നവംബ® 2020 വരെ	4200 (മെയ്/ജൂ® -1200ജൂലൈ/ സെപ്റ്റംബ® / നവംബ® -1800(600*3))

ഇത്തരം ക്രമക്കേടുക® വരാതിരിക്കവാ® പഞ്ചായത്ത് നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .മരണപ്പെട്ട ഗു നൽകുന്നതിനായി സഹകരണ ബാങ്കുകൾ /ദേശസാൽകൃത ബാങ്കുകളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുകക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 വാണിജ്യ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ലൈസൻസ്-പട്ടിക 3 പ്രകാരം നിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചു.

2017-ലെ G.O(P)80/2017/എൽ.എസ്.ജി.ഡി,പ്രകാരമുള്ള FACTEAOS-(ലൈസൻസ്)ച വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി സ്ഥാപിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങൾക്ക് അവയുടെ കുതിരശക്തി അനുസരിച്ച് പട്ടിക 3പ്രകാ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷക യന്ത്രത്തിന്റെ H.Pരേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കാതെ ലൈസൻസ് നൽകി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വരവ് നഷ്ടം ഉണ്ടായതിനുള്ള വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ 11/21-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മെഷിൽ ഫീ അടവാക്കാത്തവരിൽ നിന്നും നോട്ടീസ് നൽകി ഈ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. അപേക്ഷാ പരിശോധനയിൽ കുറവായി മെഷിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയത് ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	**ഉടമ/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്**	**അപേക്ഷയയിൽ വിവരിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ H.P**
1	ഷൈജു,7/141	75 H.P
2	M.R.നാരായണ്.(15/652-705)	750 H.P
3	M.R.നാരായണ്.(15/649)	750 HP
4	ശശിധരൻ(2/184)	20 Hp
5	ചന്ദ്രൻ(3/337A)	2hp
6	വേലപ്പൻ(4/377)	10 HP
7	വേലപ്പൻ(4/509)	10 HP
8	അനിൽകുമാർ (3/284)	25 HP

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 234(3)പ്രകാരം യഥാസമയം നടപടി എടുക്കാ പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ടതായ ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ, മറ്റു സംഖ്യകളോ കാലഹരണപ്പെടുകയും അന്വേഷണത്തിൽ അത് നഷ്ടപ്പെട്ടത് ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയോ വീഴ്ചമൂലമാ ചെയ്താൽ, അങ്ങനെ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12%പലിശ സഹിതം കാരണക്കാരായ ഉദ്യോഗസ്ഥ നിന്നോ ഈടാക്കാം. ആയതിനാൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് 3 മാസത്തിനകം ഈടാക്കാതിരുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാത്തപക്ഷം നഷ്ടപ്പെ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ/ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-7-1 കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല-തുക അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്-22,585/-രൂപ

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000/- രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമ സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് തുക സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്എന്നാൽ പഞ്ചാ പദ്ധതിപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ കാറുകാരന് നൽകിയ തുകയി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കിയ തുക	ഈടാക്കേണ്ട തുക
1	പ്രോജക്റ്റ് നം. 2218/19-20 പ്രോജക്റ്റ് പേര് :പൊഴിയൂർ പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ നട റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ്: പൊഴിയൂർ,9 ഭരണാനുമതി നം. : 179140/19-20 സാങ്കേതികാനുമതി നം: 179140/19-20 എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക: 150000/- ചെലവഴിച്ച തുക: 135000/- മെറ്റീരിയൽ അളവ്: 103155/- , എംബുക്ക് നം.: 245/19-20 കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ	-	1032/-
2	പ്രോജക്റ്റ് നം. 2218/19-20 പ്രോജക്റ്റ് പേര് : പഴവഞ്ചാല മുഴങ്ങുവിള ദേവിയോട് നടപ്പാത നിർമ്മാണം	-	29544/- (ജി.എസ്.ടി-യും ആദ നികുതിയും ഉൾപ്പെടെ

	ഭരണാനുമതി നം. : 296722/19-20 സാങ്കേതികാനുമതി നം: 296722/19-20 എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക: 1925000/- ചെലവഴിച്ച തുക: 1210035/- മെറ്റീരിയൽ അളവ്: 984808/- , എംബുക്ക് നം.: 214/19-20 കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ		
3	പ്രോജക്റ്റ് പേര് :77 നം അംഗന വാടി നിർമ്മാണം (Part Bill) വാർഡ്: പൊഴിയൂർ,9 ഭരണാനുമതി നം. : 02/AEE/LSGD/PRP/17-18 സാങ്കേതികാനുമതി നം: 02/AEE/LSGD/PRP/17-18 എംബുക്ക് നം.: 278/19-20,350/19-20,215/19-20 കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക: 1125000/- മെറ്റീരിയൽ അളവ്: 185698/-	-	1857/-

ആകെ : 2

മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് 29.11.2021തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-33 നൽ 30.11.2021ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ കരാറുകരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി ഒടു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-7-2 മെറ്റീരിയൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വോയിഡ്സ് കുറവു വരുത്താതെ നൽകി-9,264/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.</u>

2019-20 ൽ തൊഴലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടത്തിയ നടപ്പാത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം : 2218/19-20

പ്രോജക്റ്റ് പേര് : പഴവഞ്ചാല മുഴങ്ങുവിള ദേവിയോട് നടപ്പാത നിർമ്മാണം

ഭരണാനുമതി നം. : 296722/19-20

സാങ്കേതികാനുമതി നം : 296722/19-20

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക : 19,25,000/-

ചെലവഴിച്ച തുക : 12,10,035/-

മെറ്റീരിയൽ അളവ് : 9,84,808/- ,

എംബുക്ക് നം. : 214/19-20

കരാറുകാരൻ : രാജേന്ദ്രൻ

ടി പ്രവർത്തിയിൽ ,എംബുക്ക് നം.: 214/19-20 പേജ് നം 14 പ്രകാരം 40 Mm Metal 37.5 M^3 അ അളവിലും സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ നടത്തുന്ന ഉപയോഗിക്കുന്ന 40mm മെറ്റലിന്റെ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത അളവിൽ നിന്നും 7.5% വോയ്ഡസ് കുറ കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുള്ളൂ. (Specification : 1- 27-2-3). അപ്രകാരം ഇവിടെ ക കാണുന്നില്ല.വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മെറ്റീരിയൽ	അളവ്	നൽകിയ നിരക്ക്	നൽകിയ തുക	വോയ്ഡസ് (7.5%)കുറവു ചെയ്ത അളവ്	നൽകാവുന്ന തുക	അ ന
40 Mm Metal	37.5 M^3	1470/-	55,125	34.6875	50,990.625	41
	45.88 M^3	1490/-	68,361.2	42.439	63234.11	51
					ആകെ	9,

ടി അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തീയതി : 29.11.2021 ഓഡിറ്റ് എ നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 30.11.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ 40 Mm രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് മെറ്റൽ കൊണ്ടുവന്ന വാഹനത്തിൽ വച്ചാണെന്നും,ക്വാറിയിൽ നിന്നും ഒരേ െ കിലോമീറ്ററുകൾ താണ്ടി വാഹനത്തിൽ കൊണ്ടുവരുമ്പോൾ Voids ഇല്ലാതാകുന്നു എന്നുമാ അംഗീകരിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നതല്ല.അതിനാൽ അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരനിൽ (അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2019-20

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക
ഭരണചെലവുകൾ	18433.68	2439223	2457656.68	1895492.68	56
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	61771888	61771888	61771888	
ആകെ	18433.68	64211111	64229544.68	63667381	56

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ 25.11.2021, 11.50AM-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 6382/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം കൃത്യമായി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ രജിസ്റ്റ എന്നിവയുടെ കാലികവും ആധികാരികവുമായ പരിപാലനം കൂടുതൽ ശ്രദ്ധയും ജാഗ്രതയും വേ തനതുവരുമാന ശേഖരണത്തിൽ ശ്രദ്ധയും ജാഗ്രതയും പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്. പദ്ധതി വിഹിതവു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ബന്ധ പരിപാലനം, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ എന്നിവയിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പു കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശിത അതീവ ഗുരുതര, ഗുരു പരിഹാരം കാണാനാകും വിധം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ദുരന്തനിവാരണം-തുക 31500/- രൂപ റീകൂപ്പ് ചെയ്യതിട്ടില്ല.

2019-20വർഷത്തിൽ കുളത്തൂർ ഗ്രമാപഞ്ചയത്ത് "ദുരന്തനിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ" തയ്യാറാക്കല വാർഡ് തലത്തിൽ ഇരുപത് അംഗ ടീമുകൾക്കുള്ള ഏകദിന പരിശീലന പരിപാടി സംഘടിപ്പിക്കു ചെലവുകൾ എന്നിവക്കായി 31500/-രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു.(വൌച്ചർ നമ്പർ-2190107 2020.)25-01-2020-ലെ കില ഡയറക്ടറുടെ കില/2020/101/500/HQ.നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അഡ്വാൻസായി നൽകാനും ഒിറിജിൽ ചെലവ് രേഖകൾ കില യിലേയ്ക്ക് അയച്ചുനൽകി ചെ ചെയ്യണമെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.അപ്രകാരം ചെവല് തുകയായ31500/-രൂപ റീകൂപ്പ് ചെയ്യതിട്ടുണ്ടോ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 31/21-ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ദുരന്തനിവാരണ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക കിലയിൽ നിന്നും തിരികെ ല നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യാത്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും സംഭവിച്ച വ വിലയിരുത്തുന്നു.പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവായതുക എത്രയും വേഗം റീക നടപടി സ്ഥീകരിക്കുവാൻ പ്രസ്തുത വിവരം ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ത ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട ല തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.11.2019	1.8.2019-31.10.2019	ലഭ്യമായിട്ടി
AG ഓഡിറ്റ്	4.11.2016	2011-12 മുതൽ 2015-16	5.1.2017

1-12 വസ്തു നികുതി അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട വിസ്തീർണം രേഖപ്പെടുത്താ ചുമത്തി.

അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിട വിസ്തീർണം രേഖപ്പെടുത്താതെ നികുതി ചുമത്തി.

2011-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന റിട്ടേണിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലോ, സ്ഥലത്ത ശേഖരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലോ നിർണ്ണയിക്കുകയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു കഴിഞ്ഞാൽ അപ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി ആവശ്യമായ 8-ൽ ഉള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ അസസ്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയശേഷം നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും,കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം,മറ്റ് അന അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലും സഞ്ചയയിലും ഒന്ന് തന്നെയായിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽഗ്ര 15,16എന്നീ വാർഡുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം വസ്തു നികുതി അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ നികുതി

കണ്ടെത്തി.ആയതിനെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 29 /21-ന് ഗ്രാമപഞ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	റിമാർക്സ്
1	15	347	യഥാർത്ഥവിസ്തീർണം കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചില്ല.
2	15	350	,,
3	15	357	,,
4	15	368	,,
5	15	459	,,
6	15	461	,,
7	15	464	,,
8	15	499	,,
9	15	500	,,
10	16	52	,,
11	16	191	,,
12	16	231	,,
13	16	232	,,
14	16	234	,,
15	16	235	,,
16	16	236	,,
17	16	237	,,
18	16	283	,,
19	16	285	,,
20	16	286	,,
21	16	517	,,
22	16	561	,,

വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ വിസ്തീർണം രേഖപ്പെടുത്താതെ നിക
യുക്തിസഹമല്ലാത്തതിനാൽ യഥാർത്ഥ നികുതി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പി
സാധിച്ചിട്ടില്ല.ഇപ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് ഭാവിയിൽ നിയമ പ്രശ്ന
ചോർച്ചയ്ക്കും കാരണമാകുന്നതാണ് **.അല്ലാത്ത പക്ഷം 1994- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്** ആക്ട് വകു

യഥാസമയം നടപടി എടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ചമൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ടതായ ഏതെങ്കിലും സംഖ്യകളോ കാലഹരണപ്പെടുകയും നിയമാനുസൃതമുള്ള അന്വേഷണത്തിൽ അത് നഷ്ടപ്പെ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയോ വീഴ്ചമൂലമാണെന്ന് കാണുകയും ചെയ്താൽ, അങ്ങനെ നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12%പലിശ സഹിതം കാരണക്കാരായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ഉദ്യോഗസ്ഥ ഈടാക്കാം.ആയതിനാൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് 3മാസത്തിനകം മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടി നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയും സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി അറിയിക്കാത്തപക്ഷം നികുതി തുക നഷ്ടം കണ്ടെത്തിയാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അസസ്സ്മെൻറ് രജിസ്റ്ററിലെ വിസ്തീർണ്ണത്തെക്കാൾ നികുതി

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 235(1)പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാകെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉടമയു നമ്പർ,സർവ്വെ നമ്പർ,വീട്ട്പേര് തറവിസ്തീർണം,ഉപയോഗക്രമം,മേഖല,ചുമത്താവുന്ന നികുതി,കെട്ട് തുടങ്ങിയവ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളുടെ നികുതി കൂട്ടി അക്കത്തിലും അക്ഷരത്തിലും അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തും.പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളും സഞ്ചയസേഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും ഒന്നുതെ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽചുവടെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം അവയുടെ അസസ്സ്മെ വിസ്തീർണത്തെക്കാൾ കൂടുതൽ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നതായി കണ്ടെത്ത്

ക്രമനമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ, കെട്ടിട നമ്പർ	അസസ്സ്മെൻറ് രജിസ്റ്ററിലെ വിസ്തീർണം.	സഞ്ചയയിലെ വിസ്തീർണം	റിമാർക്സ്
1	15/582	72.45 M2	515 M2	അപാകത പരിഹരി
2	15/578	28.38 M2	408 M2	,,
3	15/579	14.85 M2	408 M2	,,
4	15/580	14.85 M2	558 M2	,,
5	15/581	72.45 M2	311 M2	,,
6	15/583	228.8 M2	316 M2	,,
7	15/584	41.8 M2	316 M2	,,
8	15/658	20 M2	220 M2	,,
9	15/649	37.5 M2	309 M2	,,
10	15/650	37.5 M2	309 M2	,,

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 23/21-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ ആധികാരികമായ രജിസ്റ്റർ അല്ലായെന്നും,ഓഡിറ്റിൽ പരാമർശിക്കുന്ന കെട്ട

നിർണ്ണയകാലത്തെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും,2013-14കാല
പരിഷ്ക്കരണ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി ഓഫീസ്ഇതര ജീവനക്കാർ തയ്യാറാക്കി
ഹാജരാക്കിയതെന്നും,അതിലെ വിവരങ്ങൾ ആധികാരികമല്ലായെന്നും ,സഞ്ചയയിലെ
സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി തയ്യാറാക്കിയതാണെന്നും ആഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും രേഖാമൂലം അറിയിച്ചു. നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തി
നികുതി ഈടാക്കുന്നതും,ലഭിക്കേണ്ട നികുതി ഈടാക്കാത്തതും അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.അസ
നിയപ്രകാരമായ രേഖയായതിനാൽ ഭാവിയിൽ നിയമപ്രശ്നങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് മേൽ വിവര
അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിന് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തുന്ന വിവര
സഞ്ചയയിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലും സഞ്ചയയിലും പൊരു നികുതി വരവിൽ ചോർച്ച സംഭവിക്കുന്നു

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 235(1)പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാകെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉടമയുടെ പേര്, വാർഡ്
വീട്ട്പേര് തറവിസ്തീർണം, ഉപയോഗക്രമം, മേഖല, ചുമത്താവുന്ന നികുതി, കെട്ടിട പെർമിറ്റ് നമ്പർ തുടങ്ങിയവ അ
രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി കൂട്ടി അക്കത്തിലും അക്ഷരത്തിലും എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണം.
സഞ്ചയസേഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും ഒന്നുതന്നെയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ വിവരി
അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ വിസ്തീർണവും സഞ്ചയയിലെ വിസ്തീർണവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ, കെട്ടിട നമ്പർ	അസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിസ്തീർണം	സഞ്ചയയിലെ വിസ്തീർണം	റിമാർക്സ് ഉപയോഗ ക്രമം
1	15/511	$110.5m^2$	$67m^2$	റിസോർട്ട്. (80/-രൂപ നിരക്ക്)
2	15/512	$110.5m^2$	$66.M^2$	,,
3	15/513	$110.5m^2$	$37\ M^2$	,,
4	15/517	$42.75m^2$	$39m^2$	,,
5	15/527	$121.8m^2$	$35m^2$	,,
6	15/528	$121.8m^2$	$38m^2$	,,
7	15/529	$121.8m^2$	$38m^2$	,,
8	15/535	$198.55m^2$	$44m^2$	,,

9	15/537	418.5m^2	51m^2	,,
10	15/538	418.5m^2	40m^2	,,
11	15/539	418.5m^2	40m^2	,,
12	15/540	418.5m^2	40m^2	,,
13	15/541	418.5m^2	44m^2	,,
14	15/542	418.5m^2	44m^2	,,
15	15/543	418.5m^2	36m^2	,,
16	15/542	418.5m^2	36m^2	,,
17	15/543	418.5m^2	36m^2	,,
18	15/544	418.5m^2	36m^2	,,
19	15/545	418.5m^2	36m^2	,,
20	15/546	418.5m^2	38m^2	,,
21	15/552	123.25m^2	46m^2	,,
22	15/553	123.25m^2	46m^2	,,
23	15/554	123.25m^2	46m^2	,,
24	15/555	124m^2	46m^2	,,
25	15/556	220m^2	46m^2	,,
26	15/557	164.8m^2	46m^2	,,
27	15/558	164.8m^2	46m^2	,,

28	15/559	305m^2	46m^2	,,
29	15/561	115m^2	46m^2	,,
30	15/562	115m^2	46m^2	,,
31	15/563	115m^2	46m^2	,,
32	15/564	80.5m^2	46m^2	,,
33	15/565	80.5m^2	46m^2	,,
34	15/567	148.5m^2	37m^2	,,
35	15/568	91.2m^2	37m^2	,,
36	15/569	91.2m^2	37m^2	,,
37	15/570	96m^2	37m^2	,,
38	15/571	96m^2	37m^2	,,
39	15/577	367.2m^2	138m^2	,,
40	15/611	195m^2	40m^2	,,
41	15/635	180m2	23.75^{m2}	,,
42	15/700	146.88m^2	34m^2	,,
43	15/711	1170m^2	35m^2	,,
44	15/719	120m^2	29m^2	,,
45	15/718	153m^2	29m^2	,,
46	15/720	120m^2	29m^2	,,

47	15/729	$120m^2$	$7m^2$	,,
48	15/730	$120m^2$	$45m^2$	,,
49	15/731	$120m^2$	$45m^2$	,,
50	15/737	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
51	15/738	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
52	15/739	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
53	15/740	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
54	15/741	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
55	15/742	$397.2m^2$	$80m^2$	,,
56	15/743	$397.2m^2$	$171m^2$	,,
57	16/366	$33.75m^2$	$20m^2$	ഷോപ്പ്
58	16/435	$37.55m^2$	$10m^2$	ഷോപ്പ്
59	15/25	66.5m2+$66.5m^2$	$67m^2$	ഷോപ്പ്

മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലും സഞ്ചയയിലു
രേഖപ്പെടുത്തിയതിനെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 21-ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഓ
അസസ്സമെൻറ് രജിസ്റ്റർ യഥാർത്ഥ രജിസ്റ്റർ അല്ലായെന്നും 2013-ൽ കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങൾ തയ്യാറാ
മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനം അതിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ യഥാർ
സഞ്ചയയിലെ വിസ്തീർണവും ഒന്നുതന്നെയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് ആ സ്ഥാപനത്തിന്റെ
ഉത്തരവാദിത്വമാണ്.യഥാർത്ഥ വിസ്തീർണം ഉറപ്പ് വരുത്താതെ നികുതി പിരിക്കുന്നത് ഭാവിയിൽ
കാരണവുന്നതാണ്.കൂടാതെ മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട യഥാർത്ഥ നികു
ലഭിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭി
ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി വിസ്തീർണത്തിനും, ഉപയോഗത്തിനും അനുസരിച്ചുള്ള നിയമ
നിശ്ചയിച്ച് അത് അനുസരിച്ച് സഞ്ചയയിൽ മാറ്റം വരുത്തി ഓഡിറ്റിനെ അറിക്കേണ്ടതാണ്.
പഞ്ചായത്തിരാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 243(3)പ്രകാരം യഥാസമയം നടപടിയെടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ചമൂല
കിട്ടേണ്ട ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റു സംഖ്യയോ കാലഹരണപ്പെടുകയും, അത്തരം നഷ്ടത്ത്

കാരണമായയെന്ന് കണ്ടെത്തിയാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12%പലിശ സഹിതം ആ ഉദ്യോ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവ് ഉള്ളതിനാൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അടിയന്ത സ്ഥീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സിദ്ധ മരുന്നു വാങ്ങൽ-പർച്ചേസ് ചെയ്ത മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല-റ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം. 17/19-20 സിദ്ധ മരുന്നു വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണം :മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം
അടങ്കൽ :800000
ചെലവ് :800000

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 92/14.10.2019 നം. ബിൽ പ്രകാരം 8,00,000/- രൂപക്ക് ഇംപ്കോസിറ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 7,83,730/-രൂപയുടെ മരുന്നു മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത 16,270/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 27. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-19 നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ലഭിക്കാനുള്ള മരു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ആവശ്യത്തിലധികം സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് നടത്തി-ഭാവിയിൽ അപാകതം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം. 55/19-20 എസ്.സി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
ബിൽ നം .99/20.5.2020, Rs.5,77,634/-
ഫണ്ട്- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
അടങ്കൽ : 580000
ചെലവ് : 0 (തൻവർഷം ട്രഷറി ക്യൂബിൽ ആയതിനാൽ 2020-21-ൽ ആണ് യഥാർത്ഥ ചെലവ് ന

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 116ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 74 വിദ്യാർഥികൾക്ക് മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നത്.അവശേഷ വിതരണം ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി 24.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് ന നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 24.11.2021തീയതിയിൽ മറുപടി നൽകിയിരുന്നു.ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ഉണ്ടായിരുന്നുവെന്നും അതിലുള്ള 116പേർക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയത്.എ പരിശോധിച്ചതിൽ 74 പേർ മാത്രമാണ് പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം അർഹരായി കണ്ടത്.അതിനാലാണ് 42 പ വന്നതെന്നും ആയത് 2020-21 വർഷത്തിൽ പുതിയ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിതരണം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത ഉറപ്പാക്കിയിട്ട് പർച്ചേസ് നടത്തിയിരുന്നുവെങ്കിൽ അ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്നു-മറ്റ് സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വാങ്ങിയ മരുന്ന പരിശോധിച്ചതിൽ,പ്രോജക്റ്റ് നം. 8/19-20 പ്രകാരം HOMCO ആലപ്പുഴക്ക് തുക കൈമാറി മാസങ്ങ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നത്.

വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

തുക കൈമാറിയ ബിൽ- 94 തീയതി: 15/10/2019 തുക : 3,50,000/-

മരുന്ന് ലഭ്യമായത്

3.3.2020 - 1,75,180/-

18.8.2020 - 13,041/

5.1.2021 - 99,825/-

29.1.2021 - 61,954/-

തുക കൈമാറി ഒരു വർഷത്തിനു ശേഷമാണ് മരുന്ന് വിതരണം പൂർത്തിയായത്.

മരുന്ന് വിതരണത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നതിന്റെ കാരണവും, മരുന്ന് വിതരണം കാല നടത്തുന്നതിന് കത്തിടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ലഭ 27.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-20 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാം സാധനമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് ഒരു വർഷത്തിലേറെ കാലതാമസം വരുന്നത കാര്യമല്ല.ഹോംകോയിൽ പണമടച്ചാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസമുണ്ടാകുന്നുവെങ്കിൽ, വിളിച്ച് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർക്ക് മരുന്നു പുറമെ നിന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് പതിമൂന്നാം പ മാർഗരേഖ ഉത്തരവ് (14.2.2018 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ) അടിയന്തിരഘട്ടങ്ങളിലെ ഖണ്ഡിക7.5.4 ൽ പ്രതിപാദിക്കുന്നു.മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് വളരെയധികം കാലതാ സാഹചര്യത്തിൽ ഇത്തരം സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് നിർദേശിക്കുന്നു.

1-18 അങ്കണവാടികളുടെ ഭൌതിക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

02.06.2017 ലെ സ® ക്കാ® ഉത്തരവ് നം. 1830/2017/തസ്വഭവ യിൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള ഇല്ലാത്ത അങ്കണവാടികളുടെ വിവരങ്ങൾ (25.11.2021 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14 ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയത്) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപാകം	അങ്കണവാടികളു എണ്ണം
1	സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഇല്ലാത്തവ	8
2	വാടകക്കെട്ടിടത്തി® പ്രവ® ത്തിക്കുന്നവ	8
3	സ്വന്തമായി സ്ഥലം ഉണ്ടായിട്ടും കെട്ടിടം ഇല്ലാത്തവ	1
4	ചുറ്റുമതി® ഇല്ലാത്തവ	11
5	റോഡിന് സമീപത്ത് അല്ലാത്തവ	12
6	കളിസ്ഥലം ഇല്ലാത്തവ	32

7	മൂന്ന മുറിയെങ്കിലും ഇല്ലാത്തവ	9
8	ഭിന്നശേഷിക്കാർ ക്കായി റാമ്പ് ഇല്ലാത്തവ	33
9	ശിശു സൗഹൃദ പെയിന്റിംഗ് ഇല്ലാത്തവ	24
10	ശിശു സൗഹൃദ ശുചിമുറി ഇല്ലാത്തവ	33

അങ്കണവാടികളുടെ ഭൌതിക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭരണ സമിതിയു ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-19 വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല- ഇന സംഭരണശേഷിയേക്കാളും ഇന്ധനം വാഹനത്തിൽ സംഭരിക്കുന്നു- ബില്ലുകളുടെ ആ പരിശോധനാ വിധേയമാക്കണം

പി.എച്ച്.സി യിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന അമ്പുലൻസിന്റെ (KL 19 G 1217) ലോഗ് ബുക്ക് പരിശേ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. 10 Kmആണ് Certified Milege എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. 4/2019,5/2019 മാസങ്ങളിൽ Monthly Abstract എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. 4/2019,5/2019 മാസങ്ങളിൽ വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട

3. Fuel Efficiency Test നടത്തിയന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവ് ഇല്ലാതിരിക്കുകയോ/കുറഞ്ഞ അളവ് ആയിരിക്കുേ ഓടിയതായി കാണുന്നു.ചില ഉദാ. ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. 6/2019 മാസത്തെ Monthly Abstract പ്രകാരം വാഹനത്തിൽ ആകെ ഡീസൽ ഉള്ളത് 23.48 ല എന്നിരികെ 345 Km ഓടിയതായി കാണുന്നു.(Certified Milege പ്രകാരം (10 Km/Litre) ഓടാൻ Km മാത്രമാണ്).

B. 31.7.2019 ലെ Monthly Abstract പ്രകാരം വാഹനത്തിൽ ഡീസൽ ബാലൻസ് പൂജ്യമാണ്.എന്ന

1.8.2019 (19299) മുതൽ 20.8.2019(19487) വരെ 188 Km ഓടിയതായി കാണുന്നു.അതിനു ശേ നിറച്ചത്.

C. 31.8.2019 ലെ Monthly Abstract പ്രകാരം വാഹനത്തിൽ ഡീസൽ ബാലൻസ് പൂ 1.9.2019(19655) മുതൽ 5.9.2019(19694) വരെ 39km ഓടിയതായി കാണുന്നു.

D. 30.9.2019 ൽ 24.54 ലിറ്റർ ഇന്ധനം ഉണ്ടായിരിക്കെ 313 Km ഉം, 31.10.2019 മാസത്തിൽ 36.8 ഉണ്ടായിരിക്കെ 420 Km ഓടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ഇവയെല്ലാം തന്നെ വാഹനത്തിന്റെ Certified Mileg കഴിയുന്നതിലും വളരെ കൂടുതലാണ്.

5. 5.9.2019 ൽ 1616/5.9.2019 പ്രകാരം 1758/- രൂപക്ക് 25.04 ലിറ്ററും, 1617/5/9/2019 പ്രകാര 61.1ലിറ്ററും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 86.14 ലിറ്റർ ഡിസൽ നിറച്ചതായി കാണുന്നു.Mahindra & Mahindr Ambulence വാഹനത്തിന് 60 ലിറ്ററാണ് ഇന്ധന ടാങ്കിന്റെ കപ്പാസിറ്റി എന്നിരിക്കെ 86.14 നിറക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

6. 17.1.2010- 2500/- രൂപ

19.1.2010- 500/-രൂപ

7.1.2020- 1500/-രൂപ

20.12.2019- 800/-രൂപ

ഈ ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറച്ചതായി Log Book ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എ തന്നെ ബിൽ മാറിയതായി കാണുന്നില്ല.എന്നാൽ ഇതിനു ശേഷമുള്ള31.3.2019 തീയതിയിലെ 5 പ്രകാരമുള്ള 4000/- രൂപ ബിൽ മാറിയതായും കാണുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനായി 24.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് (നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾക്ക് കാരണം ബന്ധപ്പെ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മേൽനോട്ടക്കുറവാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇന്ധനബില്ലുകളിലും,വാഹനത്ത രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലും കാണുന്ന അപാകതകൾ ടി ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത ഉളവാക്കുന്നതാണ്.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ടിവിഷയത്തിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.മേൽ ഓരോ അപാകതകൾക്കും വ്യകതമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പി.എച്ച്.സി കളിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ ചെയ്യൽ-രേഖക ഹാജരാക്കിയില്ല-3,50,100/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

I. പ്രോജക്റ്റ് നം. 215/19-20 കുളത്തൂർ പി.എച്ച്.സി യിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ
Bill No.24/11.7.2019-98779/-
അടങ്കൽ : 100000
ചെലവ് :98779

2. പ്രോജക്റ്റ് നം. 214/19-20 പൊഴിയൂർ പി.എച്ച്.സി യിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ
Bill No.25./11.7.2019-251321/-
അടങ്കൽ : 260000
ചെലവ് :251321

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ ടി രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകളിലും ടെൻഡറിൽ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (14 % കുറവ് വീതം രണ്ടിലും) റേഡിയന്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്,കണിയാപുരം എന കരാർ നൽകുകയും,പിന്നീട് ചില സാങ്കേതിക തടസങ്ങൾ മൂലം വർക്ക് ചെയ്യാൻ സാധിക്കില്ലെ വർക്ക് മറ്റു ബിഡർക്ക് കൊടുക്കണമെന്ന ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, ശ്രീ.സു നൽകിയ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കണമെന്ന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സിയുടെ കത്തിന്റെ അ ശ്രീ.സുരേഷ് എന്ന ആൾക്ക് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തതായി പഞ്ചായത്തിന്റെ 21.2.2019 തീയതിയി 2(2) ൽ കാണുന്നു.എന്നാൽ ഇപ്രകാരം റേഡിയന്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് നല്കിയ ക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ ഏത് വർക്കിൽ നിന്നാണ് പിൻമാറിയത് എന്നുള്ള വിവരവും കത്ത് കാണുന്നില്ല.

ടി രണ്ട് പ്രോജക്റ്റ്കളിലെയും അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്റ്റ് നം 214/19-20 ലെ എം ബുക്ക് പരിശോധക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ടി രണ്ട് പ്രോജക്റ്റ്കളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ വിവിധ നികുതികളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമ

3. പ്രസ്തുത രണ്ട് പ്രവർത്തികളുടെയും എസ്റ്റിമേറ്റ്കൾ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ ആ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നത് വ്യക്തമല്ല. രണ്ട് പ്രവർത്തികളുടെയും എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനങ്ങൾ വിശദമായ ഡാറ്റാ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ശ്രീ.സുരേഷ് എന്ന ആൾക്ക് കരാർ നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണം എന്ന് കാണിച്ച് ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി നൽകിയ കത്ത് പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. റേഡിയന്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്,കണിയാപുരം എന്ന സ്ഥാപനം EMDഅടക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക വകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവ് ടെൻഡറിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.അത്തരത്തിൽ ഉള്ള ഒരു സ്ഥാപനം, സ്ഥ ഹെഡിൽ അല്ലാതെ തീയതി,വർക്കിന്റെ പേര് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ അവ്യക്തമായി ഒഴിവാകുന്നതിന് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ ശരിയായിട്ടുള്ളതാണോ എന്ന് പരിശോധന നടത്തിയിരുന്നു ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ ലഭ്യമാക്കുക.

6. റേഡിയന്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്,കണിയാപുരം എന്ന സ്ഥാപനം ടെൻഡറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിന്നും ഒഴിവാകുന്നതിന് നൽകിയ കത്തിലെ ഒപ്പും തമ്മിൽ പ്രഥമദൃഷ്ടിയാൽ പ്രകട കാണുന്നു.അതിനാൽ കത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

7. പ്രോജക്റ്റ് നം 215/19-20 കുളത്തൂർ പി.എച്ച്.സി യിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ ചെ KSEB Charges For Load Enhancement ഇന പ്രകാരം 5,000/- രൂപയും, പ്രോജക്റ്റ് നം 214/ പി.എച്ച്.സി യിലെ മരുന്ന് സൂക്ഷിപ്പ് റൂം എയർകണ്ടിഷൻ ചെയ്യൽ എന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ KSEB Cl Enhancement ഇന പ്രകാരം 37,500/- രൂപയും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ KSEBയിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് 24.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. തീയതിയിൽ,ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21, പ്രോജക്റ്റ് നം 214/19-20 ലെ എം ബുക്ക്/രേഖകൾ എന്ന ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ എന്നിവ നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കക രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു.ടി രണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലും Supervision Charg Chek Measurement Charge ഇനത്തിൽ 1% എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, പ്രോജക്റ്റ് നം 215/19 ആയത് ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ടി രണ്ട് എസ്റ്റിമേറ്റുകളും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ തയ്യാറാക്കുന്നതെങ്കിൽ അതിൽ Contractors Profit,Overhead Charge എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതിന Charge,Chek Measurement Charge എന്നിവ നൽകേണ്ടതില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെ വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ Contractors Profit,Overhead Charge എന്നിവയെ സംബന്ധ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവർത്തിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സ രണ്ടു പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ചെലവായ 98,779/- രൂപ (പ്രോജക്റ്റ് നം 215/19-20), 2,51,321/- രൂപ (പ്രോ 20) ഉൾപ്പടെ ആകെ 3,50,100/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് രേഖകളും മൂന്ന് മാസത്തിനകം ഹാജരാക്കി തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.അല്ലാത്തപക്ഷം ആയത് മാറുന്നതാണ്.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിലെ അപാകതകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് രണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളും ,രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് റിക നൽകിയിട്ടും ആയതിന് മറുപടി നൽകുകയോ പ്രതികരിക്കുകയോ ചെയ്യാത്തത് നിർവ്വഹണ അനാസ്ഥയായും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-21 ഗാർഹിക ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ(ജനറൽ)-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്റ്റ് നം 196/19-20 ഗാർഹിക ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ(ജനറൽ)

വി.ഇ.ഒ 'എ' സർക്കിൾ നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 5616/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി തുക ഗുണഭോക്താക്കൾ അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും (രസീത് ബുക്കുകൾ ഉൾപ്പെടെ),അതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 29.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എ നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 4.12.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ തുക അടവാക്കിയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക അടവാക്കി ബുക്കുകളോ,അവ അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളോ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പ്രോജക്റ്റ് നം. 279/19-20 ODF ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം-2,88,000/രൂപ ഓഡ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (എ സർക്കിൾ)
പ്രോജക്റ്റ് നം. 279/19-20 ODF ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ : 348000/-
ചെലവ്-2,88,000/-
Bill No.464/30.3.2020-84000
Bill No.463/30.3.2020-24000
Bill No.377/28.2.2020-168000
Bill No.469/30.3.2020-12000

തുറസ്സായ സ്ഥലത്ത് മല വിസർജ്ജനം ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട (ODF) ഇന്ത്യയിലെ ആദ്യ സംസ്ഥ പ്രഖ്യാപിക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സ.ഉ.(സാധാ) നം.2531/2016/ ത. 27.08.2016 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങളും തുകയും നൽകുകയും 01.11.2016 ന് സംസ്ഥാനം തുറസ്സാ വിസർജ്ജനം ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട ആദ്യ സംസ്ഥാനമായി പ്രഖ്യാപിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ. (ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 29.01.2018- പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്ക രേഖ ഖണ്ഡിക 7.1.സി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.2018 സബ് ഖണ്ഡിക 6.7 ലെ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കലർ നം. തസ്വഭവ തിയതി, 23.2.2019 പ്രകാരം,കോഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അനുമതിക്ക് സമർ നിർമ്മാണം, കക്കൂസ് അറ്റകുറ്റപണി എന്നിവയുടെ പ്രൊജക്ട്/അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഇതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് ശുചിത്വ മിഷൻ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്ററുടെ റിപ്പോർട്ടും ഉൾ എന്നും ഇതുൾപ്പെടുത്താതെ സമർപ്പിക്കുന്നവ കോഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി പരിഗണിക്ക നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.ടി വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 27.11.2021തീയതിയിൽ ഓ നം.-28 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 4.12.2021 ൽ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ ശുചിത കോർഡിനേറ്ററുടെ റിപ്പോർട്ടിനെക്കുറിച്ച് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.കോഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ മുൻകൂർ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ ഈ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർ ചെലവഴിച്ച 2,88,000/രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-23 ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അനർഹർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി-തു തടസപ്പെടുത്തുന്നു-12,000/- രൂപ</u>

<u>പ്രോജക്റ്റ് നം. 279/19-20 ODF ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം</u>
Bill No.377/28.2.2020-168000

വി.ഇ.ഒ 'എ' സർക്കിൾ നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ 24 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12000/- രൂ 2,88,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ മേൽ ബിൽ നം പ്രകാരം ആ ശ്രീമതി.ജയ എന്നയാളുടെ പേര് പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ (25.2.2020 തീയ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചത്) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.ഇത്തരത്തിൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവ നൽകിയതിനു വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് 27.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻ നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് 3.12.2021 ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.അതിൽ ടി പദ്ധതിയിലെ ഗുണ സഭ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയതാണെന്നും എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ ഉൾപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും അവരെ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ട സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാകുന്നു എന്നുമാണ്.എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിച്ച അപേ മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു.പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തൃ മാത്രമാണ് ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ടത് എന്നിരിക്കെ, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ആ നൽകിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.കൂടാതെ മറുപടിയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള ലിസ്റ്റ് അവ്യക പദ്ധതിയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതുമാണ്. മേൽ കാരണങ്ങളാ അംഗീകരിക്കുവാൻ കഴിയുന്നതല്ല.ആയതിനാൽ അനർഹക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയതു വഴി ഈ ഇ

12000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. മൂന്ന് മാസത്തിനകം വ്യക്തമായ മറുപട് ഒഴിവാക്കിയില്ലെങ്കിൽ ടി തടസം നിരാകരണമായി മാറുന്നതാണ്.

1-24 ഹരിത കർമ്മ സേനക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ കരാർ സ്ഥാപന അധികം തുക നൽകി-7,400/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നം 193/19-20 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്
ബിൽ നം.291/12.2.2020 Rs.39800/-
ബിൽ നം.401/17.3.2020 Rs.4000/-
ഫണ്ട്. വികസന ഫണ്ട്(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വി.ഇ.ഒ 'എ സർക്കിൾ' നടപ്പിലാക്കിയ ടി പ്രോജക്റ്റിൽ ആകെ 43,800/- രൂപയുടെ ചെലവ് വന്നിട്ട സേനക്ക് 40എണ്ണം വീതം ഓവർകോട്ട്(ഒന്നിന് 550/- രൂപ), ഐഡി കാർഡ്(ഒന്നിന് 125/-രൂപ), 75/-രൂപ), ഗ്ലൌസ്(ഒന്നിന് 60/-രൂപ), തുണി സഞ്ചി (ഒന്നിന് 185/- രൂപ,2m നീളം X 1mവീതി) വാങ്ങുന്നതിന് We Ten Eco Group എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയിരുന്നു. അതി ഒഴികെയുള്ള സാധനങ്ങൾക്ക് 03.01.2020ൽ സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും, ആയതിൻ പ്രകാരം ഓ കാർഡ്,തൊപ്പി,ഗ്ലൌസ് എന്നിവ സപ്ലൈ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.ടി ഇനത്തിലെ ചെലവായ ലഭിക്കുന്നതിന് We Ten Eco Group നൽകിയ അപേക്ഷ (തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല No.291/12.2.2020 അനുസരിച്ച് 39,800/- രൂപ ടി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സപ്ലൈ ഓർ തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ കത്തിലും തുണി സഞ്ചി ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ഓവർകോട്ട്, ഐഡി ഗ്ലൌസ് എന്നിവയുടെ വിലയായ 32,400/-(810 * 40 Nos) രൂപ ആണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത അധികമായി 7400/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.തുടർന്ന് തുണി സഞ്ചി ഒന്നിന് 100 രൂപ നിരക്കിൽ 40 52/07.3.2020 പ്രകാരം സപ്ലൈ ചെയ്യുകയും,ടി ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള 4000/- രൂപ ലഭിക്കണമെന്ന 10.03.2020ലെ അപേക്ഷ അനുസരിച്ച് (അപേക്ഷയിൽ തുണി സഞ്ചിയുടെ അളവോ,നിരക്കോ രേ Bill No 401/17.3.2020 പ്രകാരം ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് തുണി സഞ്ചി വാങ്ങിയ ഇനത്ത നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ടി സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും പ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലഇപ്രകാരം അധികമായി ടി സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകാനുണ്ടായ കാരണം വിശ 27.11.2021 തീയതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-28 നൽകിയിരുന്നു.ആയതിന് മറുപടിയോ, വിവരങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കാതെ, തുണിസഞ്ചി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പുതിയതായി ഒരു സപ്ലൈ ഓ മറുപടിയായി അയച്ച് തരികയാണ് ചെയ്തത്. ഈ നടപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.അധികമാ Group എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ 7,400/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ടി തുക തിരികെ സാധൂകരിക്കുന്ന മറുപടി അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-25 കാ® ഷിക പദ്ധതിക® ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ലഭിച്ചത് ചെലവ് പ ഉ® പ്പെടുത്തിയില്ല

2019 -2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തി® താഴെ പറയുന്ന കാ® ഷിക പദ്ധതിക® ക്കായി ഗുണ രസീത് ബുക്ക് നം. 46383,46287,46392 പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട് . എന്നാ® നി® വഹണ ചെലവ് പത്രികയി® ആയത് ചേ® ത്തിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം.	പദ്ധതി പേര്	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
135	കേടു വന്ന തൈക® മുറിച്ചു മാറ്റി പുതിയ തൈക® വെയ്ക്ക®	6460

179	ഹരിത ഭവനം	16920
182	ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി കൃഷി	12000
	ആകെ	35380

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/2021, 23/11/21പ്രകാരം വിശദാംശം ആരാഞ്ഞെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമ പത്രികയി® എല്ലാ ചെലവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാതെ വരുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് പത്രി ബാധിക്കും .ഇപ്രകാരമുള്ള ക്രമക്കേടുക® സംഭവിക്കാതിരിക്കാ® നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ, അക്കൌ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-26 കൃഷി ഓഫീസ® പദ്ധതിക® പൂ® ണമായി നടപ്പിലാക്കിയില്ല

2019 -20 ® കൃഷി ഓഫീസ® 8 പദ്ധതിക® വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും 7 പദ്ധ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ആകെ 3389467രൂപ വകയിരുത്തിയതി® 1350088 രൂപയാണ് (39.8%) ഇത് മൂലം വികസന ഫണ്ടി® നിന്നും 2039379 രൂപ നഷ്ടമായി. പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ

കേദാരം-സമഗ്ര നെ® കൃഷി വികസനം പദ്ധതിയി® 991192 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 36022 ചെലവഴിച്ചത് 2019 വ® ഷത്തിലെ വിരിപ്പ് സീസണി® 20 ഹെക്ടറും മുണ്ടക® സീസണി® 25 ഹെ ചെയ്യുന്ന ക® ഷക® ക്ക് 50% സബ്സിഡിയി® രാസ വളവും 75% സബ്സിഡിയി® സബ്സിഡിയി® നെ® വിത്തും 300 ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് ചെയ്തത് .എന്നാ® പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭിച്ചത് 92 ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് മാത്രമാണ്.

കേട്ട വന്ന തെങ്ങുക® മുറിച്ചു മാറ്റി പുതിയ തൈക® വെയ്ക്ക® പദ്ധതിയി® 373645 രൂപ വക 319700 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്.561 എണ്ണം കേട്ട വന്ന തെങ്ങുക® മുറിച്ചു മാറ്റി വെയ്ക്കുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് .എന്നാ® 319 എണ്ണം കേട്ട വന്ന തെങ്ങുക® പുതിയ തൈക® വെച്ചത്.

ഹരിത ഭവനം പദ്ധതിയി® 727680 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 132800 രൂപ മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് . എന്ന പ്രയോജനം ലഭിച്ചത് 15ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് മാത്രമാണ്.

കിണ® റീചാ® ജിങ് പദ്ധതിയി® 504000 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 60480 രൂപ മാത്രമാണ് ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്. എന്നാ® പദ്ധത് ലഭിച്ചത് 112ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് മാത്രമാണ്.

ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി കൃഷി പദ്ധതിയി® 412000 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 197000 രൂപ മാത്രമാണ് ഗ്രൂപ്പ്ക® ക്ക് ചെയ്യുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് .എന്നാ® പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജ ഗ്രൂപ്പ്ക® ക്ക് മാത്രമാണ്.

പദ്ധതി പൂ® ണമായ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/2021, ആരാഞ്ഞെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാതെ പദ്ധതിപ്പണം ലാപ്സ ഗൌരവമായി കാണുന്നു. വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കാൻ നിർവ്വഹ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് മേൽനോട്ടം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്ത അവസ്ഥ ഉണ്ടെങ്കിൽ യഥാസമയം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി കൃഷി-വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിലേക്ക തുക കൈമാറുന്നു

2019 -20 ® കൃഷി ഓഫീസ® നടപ്പിലാക്കിയ ഗ്രൂപ്പ് പച്ചക്കറി കൃഷി പദ്ധതിയി® 35 ഗ്രൂപ്പ് ക® പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ഗ്രൂപ്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കു കൈമാറാതെ വ്യക്തിഗത അക്കൗണ്ടിലേക്കു ബന്ധപ്പെട്ട പരാമ® ശം 2018-19 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും തുട® ന്ന് 2019- അക്കൗണ്ടിലേക്കു തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു. ഇപ്ര അക്കൗണ്ടിലേക്കു തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.	അക്കൗണ്ട് ഉടമയുടെ പേര്	തുക
ചങ്ങാതിക്കൂട്ടം	0242053000016761 South Indian Bank	ആദ® ശ് ഡി.വി.	3600-
പൊന്നുരുട്ട® SHG	852810110001422 Bank Of India	അജിത റാണി. ആ®	3600-
പ്രിയങ്ക SHG	0242053000007420 Indian Bank	സരസ്വതി അമ്മ	3600-
ഞാറ്റടി കാ® ഷിക കൂട്ടായ്മ	32364361783 SBI	പ്രെജേഷ് കുമാ® .ജെ.പി	3600-
എന്റെ ഗ്രാമം ക® ഷക ക്ലബ്	32885663463 SBI	നിഷാന്ത്.എസ്	3600-
അക്ഷയ വനിതാ സ്വയം സഹായ സംഘം	852810100007030 Bank Of India	സിന്ധു.എസ്	3600-
AKGപുരുഷസ്വയം സഹായ സംഘം	67087435886 SBT	പുകഴേശ® .കെ	3600-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/2021, 25/11/21പ്രകാരം വിശദാംശം ആരാഞ്ഞെങ്കിലും മറുപടി ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ആനുകൂല്യം ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൌണ്ടിലേ ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകളുടെ ബാദ്ധ ഉദ്യോഗസ്ഥയ്ക്കായിരിക്കും.

1-28 കെൽട്രോണിൽ തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും പ്രിന്റർ ലഭിക്കാത്തത് സംബന്ധി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഓഫീസിലേക്ക് ഡെസ്കടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം.	291/19-20
ഫണ്ട്	തനത് ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	1,80,000/-
ചെലവ്	1,76,252/- (ചെക്ക് നം.2887220 തീയതി 10.03.2020)

ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങാനാ കെൽട്രോണിന് ഓർഡർ നൽകുകയും തുക കൈമാറുകയും ചെയ്തു.

1. A4 Monodrome Printed	10,090/-
2. A3 Sheet Fed Scanner	85,904/-
3. Desktop Computer 2 Nos.	80,258/-
ആകെ	1,76,252/-

ഇതിൽ ഒന്നാമത്തെ ഇനമായ പ്രിന്റർ കെൽട്രോൺ നാളിതുവരെ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടില്ല. 29.11.2021-ൽ നല്കിയ 32-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ ടി തുക കെൽട്രോണിന് പഞ്ചായത്ത് 22/11/2021ൽ നല്കിയ കത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. സപ്ലൈ ചെയ്യുകയോ തുക റീഫണ്ട് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ അടിയന്തിരമായ തുക റീഫണ്ട് ചെയ്യുകയോ ചെയ്ത് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-29 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം
പ്രോജക്ട് നം.	246/20 (S.O.)
ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
അടങ്കൽ	4,35,600/-

ചെലവ്	57,464 (ബിൽ നം.32/16.12.2019 Rs.51800/- ബിൽ നം.24/25.09.2019 Rs.5,664/-)

2018-19 വർഷത്തെ 105 നം.പ്രോജക്ട് ആയി സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ ടി പദ്ധതിയുടെ (57,464/-രൂപയാണ്. പദ്ധതിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് ടെൻഡർ മുഖാന്തിരം കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനു നടത്തിയാണ് കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണര തീയതി 27.11.2021) നല്കിയ മറുപടിയിൽ അടാട്ട് മോഡൽ തെരുവ് വിളക്ക് പദ്ധതിയാ നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും ബഹു. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015ലെ ജി.2/44274/15 നമ്പർ ഉ സംസ്ഥാന കോഡിനേഷൻ സമിതിയുടെ 28/12/2016ലെ തീരുമാനപ്രകാരവും ഒരു പോസ്റ്റിന് 100 ഇലക്ട്രീഷ്യനെ ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി തെരഞ്ഞെടുത്തു എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2. 12.06.2018ൽ കരാറുകാരനായ ശ്രീ. സുരേഷ്. റ്റി എന്ന വ്യക്തിയുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വാഹനം, ഏണി, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപകരണം എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് നൽക ഉൾപ്പെടെയുള്ള സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ കരാറുകാരൻ തന്നെ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ (വിരുദ്ധമായി ഹെൽമെറ്റ്, സേഫ്റ്റി ബെൽറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ കരാറുകാരൻ സമ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 25.09.2019ന് 5,664/-രൂപ നൽകിയതായി കാണുന്നു. കരാർ വ്യവസ്ഥയ്ക്ക് വിരു തുക തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 15 പ്രകാരം, തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലന രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കരാർ ജീവനക്കാരനും ജനപ്രതിനിധിയും ഒപ്പു വക്കേണ്ട പരിപാലന രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവർത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ജനപ്രിതിനിധിയുടെ ഒപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട KSE സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിൽ എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റ

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	തൻവർഷം പ്രോജക്ടുകൾക്കായി അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	285000	സ്നേഹസ്പർശം മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	285000	0
	2019-20	189048	കേദാരം(സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം)	42500	146548
	2019-20	604700	ക്ഷീരസമൃദ്ധി(ജനറൽ-വനിത)	31413	573287
	2019-20	134000	ക്ഷീരസമൃദ്ധി(ജനറൽ)	36713	97287
	2019-20	224000	ഹരിത ഭവനം	28000	196000
		22500	ജൈവ സമൃദ്ധി	0	22500
	2019-20	9186	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട്(ജനറൽ)	6768	2418
	2019-20	612864	പാഥേയം	0	612864
		50000	ശിശുസൌഹൃദ പഞ്ചായത്ത്	0	50000
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	285000	സ്നേഹസ്പർശം മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	285000	0
	2019-20	189048	കേദാരം(സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം)	128722	60326
	2019-20	700000	ക്ഷീരസമൃദ്ധി (ജനറൽ-വനിത)	700000	0

2019-20	150000	ക്ഷീരസമൃദ്ധി(ജനറൽ)	85425	64575
2019-20	90720	കിണർ റീച്ചാർജിംഗ്	17280	73440
2019-20	22500	ജൈവസമൃദ്ധി	0	22500

തനവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെയും ബാലൻസിന്റെയും ആകെ തുക, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും സുലേഖാ ചെ
പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	8-ാം വാർഡിലെ മുള്ളുവിള മുതൽ പഴവഞ്ചാല വരെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക് സ്റ്റൻഷൻ	75000	75000	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക് സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 2	99603	99603	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക് സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 1	104977	104977	0
കെ എസ് ഇ ബി	നാലാം വാർഡ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക് സ്റ്റൻഷൻ	48159	48159	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ ഷിഫ്റ്റ് വാർഡ് 7	77000	77000	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക് സ്റ്റൻഷൻ-എല്ലാ വാർഡും	1605961	1605961	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	5,7 വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	33402	33402	0
അനർട്ട്	സൌരോർജ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	825000	825000	0

കെ.എസ്.ഇ.ബി	സെന്റ് ആന്റണീസ് നഗർ സുനാമി കോളനി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (ടി തുക 2018-19 ൽ ഒടുക്കിയതാണ്.)	50109	50109	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ ഫണ്ട് വിവരം

ഇല്ല

4-4 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേ
തുകയുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദ്യേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക	തൻവർഷത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാന തിരിച്ചടയ്ക്കാന തുക
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	17459500	1700950	1700950	0
ലൈഫ് പദ്ധതി ഹഡ്കോ വായ്പ	15726768	5773232	1661764	19838236

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രസീത് നം തീയതി/
1	2017-18	4	900	മാനേജർ ഇസാഫ് സ്മാൾ ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	രസീത് നം.1190101 തീയതി.27/9/19

2	2017-18	4	250	പ്രമോദ് കുമാർ, കുളത്തൂർ സർവ്വീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	രസീത് നം.1190101003285 തീയതി.22/11/19
3	2017-18	4	24700	മാനേജർ ഐസോള ഡി കോക്കോ റിസോർട്ട്	രസീത് നം.1190105(തീയതി.25/11/19
4	2017-18	4	500	ശ്രുഭം എം.എസ് ഗവ.ടെക്നിക്കൽ ഹൈസ്കൂൾ	രസീത് നം.1190101(തീയതി.20/09/19
5	2017-18	2-5	3000	കെ.വിൽസൺ കോൺട്രാക്ടർ	രസീത് നം.1190101(തീയതി.26/11/19

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

മുന്നിരിപ്പ്	5,41,82,884
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	9,55,61,470
ആകെ	14,97,44,354
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	9,59,28,223
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,38,16,131
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6,57,500

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	3,50,100	ഡോ.സാബു,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി എച്ച് സി
1-22	2,88,000	ചിഞ്ചു,വി ഇ ഒ-സർക്കിൾ എ

1-23	12,000	ചിഞ്ചു,വി ഇ ഒ-സർക്കിൾ എ
1-24	7,400	ചിഞ്ചു,വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ എ
ആകെ	**6,57,500**	

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം.

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരംമേൽവിലാസം
1	എ ഇ, MNREGS	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
2	ഡോ.സാബു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	ലഭ്യമല്ല	ഡോ.സാബു, ഗോവിന്ദം, മര്യാപുരം
3	ദീപ എസ് റ്റി, വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ ബി	കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ബഥേൽ, ചെറുവല്ലൂർ, പൊറ്റ, പരശുവയ്ക്കൽ
4	ചിഞ്ചു, വി.ഇ.ഒ-സർക്കിൾ എ	കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പത്മാഭവനം, പാട്ടറയ്ക്കൽ, കുളത്തൂർ, ഉച്ചക്കട.പി.ഓ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	1
1999-2000	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	2
2001-2002	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/285/ തീയതി 29.9.2014	7
2003-04	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/31/07 തീയതി 11.07.2016	9
2006-07	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018 തീയതി 04.06.2018	3
2007-08	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	13

2008-09	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	2
2010-11	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	8
2011-12	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	5
2012-13	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	7
2013-14	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	9
2014-15	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	8
2015-16	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	16
2016-17	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	12
2017-18	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	17
2018-19	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/979/2018/ തീയതി 04.06.2018	39

ഒ(

കേരള സംസ്ഥാ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ 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 കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്