



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

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

**കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**  
**2020-2021**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**കൊല്ലം.-691001**

**ഇ-മെയിൽ: [doklm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doklm.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 0474-2740141**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P1/750/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കൊല്ലം.-691001  
തീയതി: 23/07/2022  
ഇ-മെയിൽ:  
doklm.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1.3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

## **കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 16-04-2022 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. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും 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) |
|------------------------|------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി അമ്പിളി എം.ഡി. | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.) | 18-04-2022   | 26-04-2022  |

#### **ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 18-04-2022   | 26-04-2022  |

#### **ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ. രഞ്ജിത് കുമാർ ജി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹ.ഗ്രേ.  
 ശ്രീമതി പ്രീത എസ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹ.ഗ്രേ.  
 ശ്രീ. അനിൽകുമാർ എസ്., സീനിയർ ഓഡിറ്റർ  
 ശ്രീമതി രാജശ്രീ. സി.ആർ., ഓഡിറ്റർ

### **(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്                         | ഔദ്യോഗിക പദവി         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ. കുഞ്ഞുർ പ്രസാദ്        | പ്രസിഡന്റ്            | 01-04-2020   | 05-11-2020  |
| ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ          | സെക്രട്ടറി            | 01-04-2020   | 15-03-2021  |
| ശ്രീമതി. സേതുകുമാരി യു.      | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 16-03-2021   | 31-03-2021  |
| അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മറ്റി | പ്രസിഡന്റ്            | 06-11-2020   | 29-12-2020  |
| ശ്രീമതി. വൽസല കുമാരി         | പ്രസിഡന്റ്            | 30-12-2020   | 31-03-2021  |

### നിർവ്വഹണഔദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്                      | ഉദ്യോഗപ്പേര്                   | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ. രതീഷ്               | ക്യാഷി ഓഫീസർ                   | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ സലാം         | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ            | 01-04-2020   | 06-07-2020  |
| ശ്രീമതി. മഞ്ജുള           | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ ഇൻ ചാർജ്ജ് | 07-07-2020   | 14-10-2020  |
| ശ്രീമതി പത്മജ ദേവി        | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ            | 15-10-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ. മുഹമ്മദ് ഷാഫി         | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.    | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ.സുജ കെ.ജോൺ             | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയുർവേദം)     | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ.ഡോളി                   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹോമിയോ)       | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീമതി ഷീജാമോൾ ടി.കെ.    | അസി. എഞ്ചിനീയർ                 | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീമതി യമുന              | ഹെഡ്വിസ്റ്റസ്സ്                | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീമതി പത്മലത            | ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ        | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീ. പ്രസാദ്             | അസി. സെക്രട്ടറി                | 01-04-2020   | 14-06-2020  |
| ശ്രീമതി സേതുകുമാരി യു.    | അസി. സെക്രട്ടറി                | 15-06-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീമതി സ്വതി ഗോപാലകൃഷ്ണൻ | വി.ഇ.ഓ.I                       | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ശ്രീ. ബേബി                | വി.ഇ.ഓ.II                      | 01-04-2020   | 12-08-2020  |
| ശ്രീ. ജിമ്മിദാസ്          | വി.ഇ.ഓ.II                      | 07-09-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ. പ്രദീപ് കുമാർ ആനന്ദ്  | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 01-04-2020   | 02-07-2020  |
| ഡോ.ഷീബ                    | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 03-07-2020   | 09-07-2020  |
| ഡോ. സിന്ധു കെ.എസ്.        | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 09-07-2020   | 01-09-2020  |
| ഡോ. പ്രദീപ് കുമാർ ആനന്ദ്  | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 02-09-2020   | 15-09-2020  |
| ഡോ. സന്തോഷ്               | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 16-09-2020   | 20-01-2021  |
| ഡോ. ജയകുമാർ               | വെറ്ററിനറി സർജൻ                | 21-01-2021   | 31-03-2021  |

|                       |                                            |            |            |
|-----------------------|--------------------------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി. ഗോപിക എൻ.    | എംജി എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.,അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| ശ്രീ. സനൽ കാർത്തികേയൻ | എംജി എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്., ഓവർസിയർ              | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം                  | ഭാഗം 1                                                                                                     | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1                        | ബജറ്റ്                                                                                                     | 1-1          |
| 2                        | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ                                                                                 | 1-2-1        |
| 3                        | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക                                                                                        | 1-2          |
| 4                        | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)                                                        | 1-3          |
| 5                        | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം                                                                                          | 1-4          |
| 6                        | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                             | 1-5          |
| 7                        | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                         | 1-6          |
| 8                        | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ                                                                                             | 1-7          |
| 9                        | ക്യാഷ് പരിശോധന                                                                                             | 1-8          |
| 10                       | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം                                                                                         | 1-9          |
| 11                       | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം                                                                        | 1-10         |
| 12                       | മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.                                                         | 1-11         |
| 13                       | റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.                                                            | 1-12         |
| 14                       | ഒരു പരസ്യത്തിന് രണ്ടു തവണ തുക നൽകി-രണ്ടാമത് നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.                                  | 1-13         |
| 15                       | മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം-ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ് | 1-14         |
| 16                       | മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല                                                                          | 1-15         |
| 17                       | വാല്യുവേഷൻ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി                                                                                | 1-16         |
| 18                       | കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - പാഴ് ചെലവ് - 101976/- രൂപ                                                            | 1-17         |
| 19                       | തെരുവു വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - കൃത്യമായ മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഇല്ല                                                | 1-18         |
| 20                       | ജലജീവൻ മിഷൻ - ഒടുക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല                                            | 1-19         |
| 21                       | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല                                                         | 1-20         |
| 22                       | തനതു ഫണ്ട് ചെലവ് തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.                                                                      | 1-21         |
| 23                       | പഠന മുനി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല                                                                       | 1-22         |
| ഭാഗം 2                   |                                                                                                            |              |
| --- No Records Found --- |                                                                                                            |              |
| ഭാഗം 3                   |                                                                                                            |              |
| 1                        | ഒരു പരസ്യത്തിന് രണ്ടു തവണ തുക നൽകി-രണ്ടാമത് നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.                                  | 3-1          |
| ഭാഗം 4                   |                                                                                                            |              |
| 1                        | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം                                             | 4-1          |
| 2                        | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                               | 4-2          |
| 3                        | നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                              | 4-3          |
| 4                        | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ                                                                               | 4-4          |
| 5                        | വാജ് / വാജ്യാതിരിച്ചടവ്                                                                                    | 4-5          |
| 6                        | സ്ഥിര നിക്ഷേപം                                                                                             | 4-6          |
| 7                        | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                                                           | 4-7          |
| 8                        | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്                                                                                 | 4-8          |
| 9                        | ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം                                                                        | 4-9          |
| 10                       | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം                                                                                       | 4-10         |

|                 |                                                  |      |
|-----------------|--------------------------------------------------|------|
| 11              | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| <b>അനുബന്ധം</b> |                                                  |      |
| 1               | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                             |      |
| 2               | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം               |      |
| 3               | അനുബന്ധ പത്രികകൾ                                 |      |

## ഭാഗം -1 പൊതു അവലോകനം

### 1-1 ബജറ്റ്

04.03.2020 തീയതിയിലെ 1 (1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 15.02.21 തീയതിയിലെ 3(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

### 1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

- (1) ദുരിതാശ്വാസ നിധി ഇനത്തിൽ വരവ് വരുന്ന തുകകൾ ആയതിനായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നിക്ഷേപിക്കാതെ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ (തനത് ഫണ്ട്) അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.
- (2) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.11(A) ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് തുക 3,74,550/- രൂപയാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം തുക 4,27,744/- രൂപയാണ്.
- (3) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായുള്ള മുൻകൂർ നിക്ഷേപമായ 5,00,000/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- (4) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ച മുൻകൂർ 68,834/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- (5) TSPയിനത്തിലെ അലോട്ട്മെന്റ് തുകയായ 167000/- വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- (6) ലൈഫ് മിഷൻ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 55000/- രൂപയുടെ ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി | അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി |
|------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 31.07.21         | 26.05.21     | -                                   | -                             |

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| മുനിസിപ്പ്            | 13127416/-രൂപ |
| വരവ്                  | 81593800/-രൂപ |
| ആകെ                   | 94721216/-രൂപ |
| ചെലവ്                 | 83531238/-രൂപ |
| നീക്കിയിരിപ്പ്        | 11189978/-രൂപ |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | 0             |
| ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം   | 7056/-രൂപ     |
| തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക  | 1320230/-രൂപ  |

### 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഗ്രാന്റ്                        | മുനിസിപ്പ് | വരവ് (രൂപ)  | ആകെ (രൂപ)   | ചെലവ് (രൂപ) | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (രൂപ) | കുറിപ്പ് |
|---------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|----------|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)               | 0          | 1,62,83,250 | 1,62,83,250 | 1,59,61,525 | 3,21,725                          | -        |
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)          | 0          | 1,41,94,125 | 1,41,94,125 | 1,38,58,546 | 3,35,579                          | -        |
| വികസനഫണ്ട് (റ്റി. എസ്.പി)       | 0          |             |             |             |                                   | -        |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്        | 0          | 1,31,04,653 | 1,31,04,653 | 95,76,084   | 35,28,569                         | -        |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) |            | 63,50,000   | 63,50,000   | 17,73,566   | 45,76,434                         |          |

|                              |           |            |           |           |           |   |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)     | 0         | 43,15,000  | 43,15,000 | 38,50,324 | 4,64,676  | - |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) | 0         | 4573000    | 4573000   | 4028752   | 5,44,248  | - |
| ലൈഫ് മിഷൻ-സ്റ്റാൻഡിംഗ് ഷെയർ  | 55,000    | 8,00,000   | 8,55,000  | 55,000    | 8,00,000  |   |
| എസ്.സി വകുപ്പ് ഫണ്ട്         | 4,99,000  | 0          | 4,99,000  | 4,96,831  | 2,169     |   |
| ICDS                         | 26,54,726 | 11,35,644  | 37,90,370 | 16,93,023 | 20,97,347 |   |
| MNREGS                       | 2,95      | 9,03,528   | 9,03,823  | 9,01,648  | 2,175     |   |
| NHM                          | 1,94,763  | 0          | 1,94,763  | 0         | 1,94,763  |   |
| TSC                          | 6,52,306  | 3,00,88,23 | 36,61,129 | 21,44,078 | 15,17,051 |   |

CSS &SSS യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് , ഗ്രാന്റ്പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.

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 |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 207                       | 91104857      | 171                   | 64615180     | 0                               | 36                     | 82.6                                |

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം                                  | മുന്നിരിപ്പ് വരവ് | ആകെ ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|----------------|
| ഭരണചെലവുകൾ                           | 295               | 903528    | 903823         |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0                 | 37206953  | 37206953       |

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്                                | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം                                     | 53520         | 83                     |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                  | 2647200       | 163                    |
| വിധവാപെൻഷൻ                                          | 16397700      | 1131                   |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ                                   | 31959100      | 2835                   |
| വികലാംഗപെൻഷൻ                                        | 5574800       | 365                    |
| 50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 872600        | 69                     |
| വിധവകളുടെ പെൻഷൻക്കുള്ള ധനസഹായം                      | 150000        | 5                      |

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.04.2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 9383/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ഓഫീസ് സേവനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുകുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തനതുഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ എക്സിക്യൂട്ടീവ് അതോറിറ്റിയായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ, ചെലവു തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ വച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

നികുതി പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മറ്റി വിലയിരുത്തി നികുതിപിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യക്തമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഫണ്ട് ഓഫീസ് വരവുകളും പ്രിൻഡ് രസീതി നൽകിയാണ് സ്വീകരിക്കുന്നത്.

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഫണ്ട് ഓഫീസ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വരവുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽചട്ടങ്ങളുടെ 29-ാം വകുപ്പിൽ പ്രദിപാദിക്കും പ്രകാരം ചെലവുകൾ അധികാരികളുടെ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണമായും ചെക്ക്, ഡിഡിയായും നൽകുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതി വാങ്ങിസൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം തൃപ്തികരമാണ്. വാങ്ങലുകൾ ചുമതലപ്പെട്ട പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റികളുടെ ചുമതലയിലാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റോക്ക് പരിശോധന ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കാലാകാലങ്ങളിൽ നിർവ്വഹിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കുന്നില്ല. ആസ്തിയുടെ പരിശോധന നടത്തി രേഖകളുമായുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലങ്ങളുടെ അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കരാർ ഉറപ്പിക്കുന്നതിനാൽ തന്നെ തദ്ദേശവാസികളിൽ നിന്നും സ്ഥലത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശത്തെ പറ്റി തർക്കം ഉണ്ടാകുകയും പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ട അവസ്ഥ ഉണ്ടാകുകയും ചെയ്യുന്നു. ഉദാ.പുത്തുച്ചിറകുളം നവീകരണം.(പ്രോജക്ട് നമ്പർ 226/2021).പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതിനാൽ ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സായി പോകുന്ന അവസ്ഥ ഇതിനാൽ സംഭവിക്കുന്നു.

ഒരു പത്രപരസ്യത്തിന്റെ ചെലവ് രണ്ട് തവണ നൽകുകയുണ്ടായി.ധനമിടപാടുകൾ സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നല്ല രീതിയിൽ പര്യാപ്തമാക്കുന്നതിനുമായി അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കുറ്റമറ്റതാക്കി പരിപാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിനും സംരക്ഷണത്തിനും ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായത്തിന്റെ കൃത്യതയ്ക്ക് ആസ്തികളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരം ആവശ്യമാണ്.ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളെ ആധാരമാക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.ഈ കാരണങ്ങളാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കുറ്റമറ്റതും പൂർണ്ണവുമാക്കി കാലാകാലങ്ങളിലെ മാറ്റങ്ങളും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.പൂർണ്ണമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിൻറ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ മാറ്റങ്ങൾ/കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തി കുറ്റമറ്റതാക്കി പരിഷ്കരിക്കേണ്ട ചുമതല തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്.ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും ,അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി

തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ(തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്-13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി/09 ) നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി. ഒ (ആർ . ടി. ) 1699/17/ തസ്വഭവ. തീ 24.05.2017 ൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എൽ. എസ്. ജി. ഡി വിഭാഗത്തിന്റെ ചുമതല വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കിയോ ,കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊ വരുത്തി സെക്രട്ടറിയും എൽ.എസ്.ജി.ഡി എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാതെ നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നിയമ നടപടികളിലേയ്ക്ക് പോകുന്ന സാഹചര്യമുണ്ട്. അതിനാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പരിപാലിക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ടവർ അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും കാലികമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പുറമ്പോക്ക് വസ്തുക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 169(5) ,218 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുകയോ , നിഷിപ്തമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുള്ള പുറമ്പോക്കു വസ്തുക്കളുടെ അവകാശവും സംരക്ഷണവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്.ഇവ പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്ന വിധത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും കൈയേറ്റക്കാരിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 25.01.2021 ലെ തീരുമാനം (3) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി ഉള്ളതായും അനധികൃത കൈയേറ്റം നടന്നതായും കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്. .ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട 3ാം വാർഡിലെ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന പുത്തൂച്ചിറകുളത്തിന്റെ അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതിനാൽ പുത്തൂച്ചിറകുളംനവീകരണം(പ്രോജക്ട് നമ്പർ 226/2021) കരാർ വച്ച ശേഷം ഉപേക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായി. ടി വസ്തുത 16.03.2021 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ച ശേഷം മാത്രം കരാറുകാരനെ കൊണ്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചാൽ മതി എന്നു തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കൃത്യമായ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന സ്ഥലങ്ങളുടെ കൈമാറ്റം, അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കാതെ നടത്തുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ , എന്നിവ നിയമ പ്രശ്നങ്ങൾക്കും കോടതി വ്യവഹാരങ്ങൾക്കും ഇടവരുത്തുവാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ പുറമ്പോക്ക് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വില്ലേജ് അധികാരികളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും,ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ അതിർത്തി നിർണ്ണയിച്ച് തർക്കരഹിതമാക്കി മാത്രം പദ്ധതികൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും അനിവാര്യമാണ്. ഇതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ്                        | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്          | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്              | 10-12-21                     | 2020-21                  | ലഭിച്ചില്ല               |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 07-09-2016                   | 2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ | 08-11-2016               |

## 1-11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശിക ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| കെട്ടിട നം. | പേര്                                  | ഒരു വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി | കുടിശ്ശിക കാലയളവ്  | ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക |
|-------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| 11/532      | റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ               | 9270                     | 2013-14 To 2020-21 | 74160                    |
| 17/613      | ജി.ടി.എൽ. ഇൻഫ്രാ സ്ട്രക്ചർ ലിമിറ്റഡ്. | 7245                     | 2019-20 To 2020-21 | 14490                    |
| ആകെ         |                                       |                          |                    | 88650                    |

കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ടി മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ശാസ്താംകോട്ട ഫസ്റ്റ് ക്ലാസ് മജിസ്ട്രേറ്റ് കോടതി മുന്പാകെ 5683/21,5628/21 നമ്പരായി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി. കേസിൻമേലുള്ള തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/26.04.2022

### **1-12 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.**

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254 വകുപ്പുകൾക്ക് അനുബന്ധമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽ (പട്ടിക 1 ക്രമനം. 149) ഭക്ഷ്യ-പൊതു വിതരണ വകുപ്പിന്റെ ഭാഗമായ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻകടകൾ ഒന്നുതന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലയെന്ന് കാണുന്നു. റേഷൻ കടകളെ നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലായെന്ന് 22.01.19-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സിവിൽ സപ്ലൈ ഡയറക്ടർ സൂപ്പീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ റേഷൻകടകളേയും ട്രഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### **1-13 ഒരു പരസ്യത്തിന് രണ്ടു തവണ തുക നൽകി-രണ്ടാമത് നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 വർഷത്തിൽ വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ റീ-ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് 6.3.20-ൽ കേരള കൗമുദി പത്രത്തിൽ നൽകിയ പരസ്യത്തിന്റെ ബില്ല് രണ്ടു തവണ സമർപ്പിച്ച് തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ പ്രകാരം രണ്ടു തവണ തുക പിൻവലിച്ച് പത്രത്തിന് നൽകി. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

| ബിൽ നം / തീയതി        | തുക (രൂപ) | ചെക്ക് നം/ തീയതി |
|-----------------------|-----------|------------------|
| BLQLN001476287/6.3.20 | 7056/-    | 21626/20.5.20    |
| BLQLN001476287/6.3.20 | 7056/-    | 23499/3.12.20    |

ഒരു പരസ്യത്തിന് തന്നെ രണ്ടു തവണ തുക നൽകിയതിനാൽ, രണ്ടാമത് നൽകിയ 7056/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നമ്പർ - 7 / 25.4.2022

നിരാകരണം - 7056/- രൂപ

### **1-14 മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം-ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്**

ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്- 170000/- രൂപ (ചെക്ക് നം. 22571/30.7.20)

തനത് ഫണ്ട് - 85000/- രൂപ (ചെക്ക് നം. 21513/22.4.20)

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

2020-21 വർഷത്തിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് 10000/- രൂപ നിരക്കിൽ 17 വാർഡുകൾക്കായി ആകെ 170000/- രൂപയും, തനത് ഫണ്ട് 5000/- രൂപ നിരക്കിൽ 17 വാർഡുകൾക്കായി ആകെ 85000/- രൂപയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ ശുപാർശപ്രകാരം വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകി. 3,4,5,9,10 എന്നീ വാർഡുകളിൽ ശുചീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നൽകിയ 41300/- രൂപ നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

| വാർഡ് ഫണ്ട്           | ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുക | തുക അവശേഷിക്കുന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറുകൾ                     |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|
| 5,9 ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് | 20000/-                   | 67045812844<br>67054706811                               |
| 3,4,5,9 തനത് ഫണ്ട്    | 20000/-                   | 67045812764<br>67045807742<br>67045812844<br>67054706811 |
| 10 തനത് ഫണ്ട്         | 1300/-                    | 67161186142                                              |
| ആകെ                   | 41300/-                   |                                                          |

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഒഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകുന്ന മുൻകൂർ തുകയുടെ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 2020 ആഗസ്റ്റ് ഒന്നിന് മുൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷൻ നൽകേണ്ടതാണ്. ഇത് നൽകാത്തത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ 31.3.21- തീയതിയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ നാളിതുവരെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടുകളിൽ തിരികെ ഒടുക്കുവരുത്താത്തതിനാൽ മുൻവർഷത്തെ തുക മിച്ചമുണ്ടെങ്കിൽ അത് തട്ടിക്കഴിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമാണ് വരും വർഷം തുക നൽകേണ്ടത്. ടി തുക അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എൻക്വയറി നമ്പർ - 16/25.4.2022

### 1-15 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ - ന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | പദ്ധതിയുടെ പേര്                           | മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം (രൂപ)                | ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം (രൂപ) | ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിവരം (രൂപ) |
|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1       | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ Soo19/21                | 200000/-<br>(ബിൽ നം. 11 / 166595/-<br>13.02.21) |                                  | 33405/-                                          |
|         |                                           | 4523/-<br>(ബിൽ നം. 17/0<br>29.03.21)            |                                  | 4523/-                                           |
| 2       | പി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ Soo9/21 | 300000/-<br>(ബിൽനം. 3/19.08.20)                 | 0                                | 300000/-                                         |

|     |                                     |          |          |
|-----|-------------------------------------|----------|----------|
|     | 300000/-<br>(ബിൽനം.<br>10/13.01.21) | 277035/- | 22965/-  |
| ആകെ | 804523/-                            | 443630/- | 360893/- |

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/25.04.22

### **1-16 വാല്യുവേഷൻ ഇല്ലാതെ തുക നൽകി**

SO 85/21 - പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നവീകരണം

വികസന ഫണ്ട് - 495373/-രൂപ

തനതു ഫണ്ട് - 8147/-രൂപ

ആകെ - 503520/-രൂപ

ചെലവ് - 499420/-രൂപ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ ഫർണീഷിംഗിനായി സിഡ്കോയുടെ ഇൻ വോയിസ് നം. ALPY/2019-20/308/തീയതി 06-03-2020 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ഉത്തരവു നൽകുകയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചു ബിൽനം. 9/8-6-20, പ്രകാരം 408466/-രൂപയും ബിൽ നം.11/22.6.20 പ്രകാരം 86907/- രൂപയും തനതുഫണ്ട് 4047/- രൂപയും (ചെക്ക് നമ്പർ 22538/29-06-2020 ഉൾപ്പെടെ 499420/- രൂപ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സിഡ്കോയുടെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെമൂല്യനിർണ്ണയം നൽകാൻ നം. ഏ 31796/AE/20/Sidco പ്രകാരം അസി. എൻജിനീയർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. വാല്യുവേഷന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുക 499420/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വാല്യുവേഷൻ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

### **1-17 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - പാഴ് ചെലവ് - 101976/- രൂപ**

പ്രോജക്ട് നം. 219/21

അടങ്കൽ - 200000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 101976/-രൂപ

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിൽ നമ്പർ 21/30 -9 -2020 പ്രകാരം 101976/-രൂപ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കൊല്ലം ജില്ലാ ഓഫീസിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്കു വേണ്ടി കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ജലലഭ്യതയില്ലാതെ പാതിവഴിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ച കുഴൽകിണർ മുടിയിട്ടുള്ളതായും കണ്ടു. നിർമ്മാണ വേളയിൽ മണലിന്റെ സാന്നിധ്യം മൂലം തുടർന്നു കുഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ലെന്നും ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും വിശദീകരണം തേടിയിട്ടുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാർ വച്ച് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ഭാഗത്ത് വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടപരിഹാരം ഇടാക്കേണ്ടതായുണ്ട്. കുഴൽകിണർ കുഴിക്കുന്ന പ്രദേശത്തെ മണ്ണ് പരിശോധിച്ച് മണ്ണിന്റെ ഘടന വിലയിരുത്തിയതിന് ശേഷമാണ് കുഴൽകിണറിന്റെ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതിന് ശേഷം കുഴൽകിണർ കുഴിക്കുന്ന പ്രദേശത്ത് മണലാണെന്ന കാരണത്താൽ ഉപേക്ഷിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയില്ല. വ്യവസ്ഥകൾ വ്യക്തമാക്കി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ലെങ്കിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വീഴ്ചയായി കണക്കാക്കി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണത്തിനായി നിക്ഷേപിച്ച 101976/- രൂപ പാഴ്ചെലവായി കണക്കാക്കി തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-3/22-04-2022

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 101976/- രൂപ



### 1-18 തെരുവു വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - കൃത്യമായ മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഇല്ല

പ്രോജക്ട് നം. 13/21 തെരുവു വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് - 12/21 തെരുവു വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ് മേൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം 642165/- രൂപയുടെ തെരുവുവിളക്കുപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായും, 182000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് കൂലിയായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ തെരുവു വിളക്കു പകരണങ്ങൾ 17 വാർഡ് മെമ്പർമാർക്കു തുല്യമായി വിതരണം നൽകുകയും അവർ നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് കൂലി നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് സംബന്ധിച്ച് കെ.എസ് ഇ ബി യുടെ അനുവാദമോ സാക്ഷ്യപത്രമോ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾക്ക് കടമ്പനാട് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോൾ, തെരുവു വിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ, മെയിന്റനൻസ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ഓഫീസിനെ അറിയിക്കാറില്ലെന്നും വൈദ്യുതി ബിൽ മുൻ കാലങ്ങളിലെ ബൾബുകൾ, മെർക്കുറി ബൾബുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കണക്കാക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചു. 2020-21 കാലയളവിൽ 15 വാർഡിന്റെ 2580 എൽ ഇ.ഡി ബൾബുകളാണു തെരുവു വിളക്ക് അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കാലാകാലങ്ങളായി മുഴുവൻ തെരുവു വിലക്കുകളും എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകളിലേക്ക് മാറിയെങ്കിലും ഇലക്ട്രിസിറ്റിബോർഡ് 40 വാട്, 60 വാട് എന്നീ സാധാരണ ബൾബുകളുടെ നിരക്കുകൾ പ്രകാരമാണ് നിലവിലും വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കുന്നത്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപിക്കൽ, മെയിന്റനൻസ് എന്നിവ യഥാസമയം ബോർഡിനെ അറിയിക്കുകയോ, സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവുവിളക്കു വൈദ്യുതബിൽ ലഭ്യമാകുന്നത്. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ വൈദ്യുതി ഓഫീസ് കടമ്പനാടിന്റെ കത്ത് നം. BB/GP/2022-23 തീ. 25-4-22 പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണു ബിൽ കണക്കാക്കുന്നത്.

| ലൈറ്റിന്റെ ഇനം     | എണ്ണം | വാട് | മണിക്കൂർ | നിരക്ക് | തുക   |
|--------------------|-------|------|----------|---------|-------|
| സാധാരണ ബൾബ്        | 101   | 40   | 12       | 73      | 73373 |
| “                  | 478   | 60   | 12       | 112     | 53536 |
| ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ് | 383   | 40   | 12       | 73      | 27959 |
| “                  | 38    | 2*40 | 12       | 147     | 5586  |

|           |     |      |    |    |        |
|-----------|-----|------|----|----|--------|
| സി.എഫ്.എൽ | 668 | 2*11 | 12 | 35 | 23380  |
| ആകെ       |     |      |    |    | 183834 |

ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി യഥാർത്ഥ ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുവരുത്താൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മെയിന്റനൻസ്, തെരുവ് വിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവ ബോർഡിനെ അറിയിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 17/24-4-22ന് മറുപടി നൽകിയില്ല.

### **1-19 ജലജീവൻ മിഷൻ - ഒടുക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല**

പ്രോജക്ട് നം. S0 220 / 21  
ജല ജീവൻ മിഷൻ തുക ഒടുക്കുവരുത്തൽ  
അടങ്കൽ - 500000/- രൂപ വികസന ഫണ്ട്  
ചെലവ് - 500000/- രൂപ  
നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി  
പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങളിലും കുടിവെള്ളമെത്തിക്കാനുള്ള ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 500000/- രൂപ ബിൽ നം. 36/ 20-21 തി 16.01.2 പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ-കൊല്ലത്തിന്റെ അക്കാണ്ട് നം. 39772973187 ലേക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക വിനിയോഗിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകിയതായി രേഖയില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവു തുക 500000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുന്നു.  
2020-21 വർഷത്തേക്ക് 500 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനായി 84 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയിരുന്നു. ഈ തുകയുടെ 45% (37.8 ലക്ഷം) കേന്ദ്ര വിഹിതവും, 30% (25.2 ലക്ഷം രൂപ) സംസ്ഥാന വിഹിതവും 15% (12.6 ലക്ഷം രൂപ) പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും, 10 % (8.4 ലക്ഷം രൂപ) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവുമാകുന്നു.  
പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയോ, ലിസ്റ്റ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭ വഴി കണ്ടെത്തി വാട്ടർ കണക്ഷൻ നൽകി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്  
തടസ്സം - 500000/- രൂപ  
ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/22-4-22

### **1-20 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല**

പ്രോജക്ട് നം. 218/21  
ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ  
അടങ്കൽ - 100000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്)  
ചെലവ് - 68834/- രൂപ  
നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി  
വഴിവക്കിൽ തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്ന വിധത്തിൽ സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാനായി ബിൽ നം. 26/30-9-20 പ്രകാരം 48065/- രൂപയും ബിൽ നം. 47/31.3.21 പ്രകാരം 20769/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 68834/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ ബിയുടെ പുത്തൂർ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം മുൻകൂറായി നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ചെലവു 68834/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എൽ റ്റി.പി.എസ്.സി Post ഐവർകാല 1 ആലക്കോട്ടു - പരമാൾ കോളനി വാർഡ് -3 , പോസ്റ്റ് നം. PTR PI 174 എന്നിവയ്ക്കു മാറ്റി സ്ഥാപിക്കാൻ വേണ്ടിയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.  
**തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 68834/- രൂപ**

### **1-21 തനതു ഫണ്ട് ചെലവ് തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.**

പ്രോജക്ട് നം 12/ 20 -21

തെരുവു വിളക്കു ഉപകരണങ്ങൾക്ക് മെയിന്റനൻസ് കുലി  
 അടങ്കൽ - 200000/- രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)  
 ചെലവ് - 187000/- രൂപ (130200 - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് + 56800 - തനത് തനത് ഫണ്ട് )  
 ബിൽ നമ്പർ 12/ 20-21 തീയതി 06 -08- 20 തുക 35,000/-രൂപ  
 ബിൽ നമ്പർ 33/ 20-21 തീയതി 03-12- 20 തുക 672,00/-രൂപ  
 ബിൽ നമ്പർ 46/ 20-21 തീയതി 31 -3- 21 തുക 28,000/-രൂപ  
 തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നമ്പർ - 23038/ 23- 9 -20 തുക- 56800/-രൂപ  
 തെരുവു വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി 700/- രൂപ ദിവസ  
 കുലിയിനത്തിൽ രണ്ട് ഇലക്ട്രീഷ്യൻമാരെ നിയമിച്ച്, അറ്റകുറ്റ പണികൾ ചെയ്യുന്ന  
 ദിവസങ്ങളിൽ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 13 / 7/ 20 മുതൽ 22 / 8/ 20 വരെ മെയിന്റനൻസ്  
 കുലിയിനത്തിൽ 51800/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയുടെ അഭാവത്തിൽ  
 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് റീ കൂപ്പ്  
 ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്  
 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ അഭാവത്തിലാണ് തുക നൽകിയത് എന്ന  
 മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. തുക റീ കൂപ്പ് ചെയ്തു ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.  
 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 3/22-04-2022

### **1-22 പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.**

പ്രോജക്ട് നം - 222/21 - എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി  
 വികസന ഫണ്ട് - 22,50,000/-രൂപ (എസ്.സി.പി)  
 ചെലവ് - 1800000/- രൂപ  
 നിർവഹണം - അസി. സെക്രട്ടറി  
 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നൽകാനുള്ള ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം  
 150000/- രൂപ വീതം 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാനായിരുന്നു പദ്ധതി.  
 ശ്രീമതി രമണി, പനവിലവീട്, വാർഡ് നം.10, ശ്രീമതി സുനിത, കാർത്തിക വാർഡ് നം.4  
 എന്നിവർക്ക് ബിൽ നം. 4/22-10-21, ബിൽ നം. 8/24-12-21 എന്നിവ പ്രകാരം ആദ്യഗഡുവായി  
 75000/- രൂപ വീതം നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ രണ്ടാം  
 ഗഡുനൽകിയിട്ടില്ല. ഈ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം  
 പൂർത്തീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്ഥീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ  
 അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം  
 പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 150000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.  
 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 150000/-രൂപ

### **ഭാഗം -2**

### **വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

### **ഭാഗം -3**

### **ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

### **3-1 ഒരു പരസ്യത്തിന് രണ്ടു തവണ തുക നൽകി-രണ്ടാമത് നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 വർഷത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട മരാമത്ത്  
 പ്രവൃത്തികളുടെ റീ- ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് 6.3.20-ൽ കേരള കൗമുദി പത്രത്തിൽ

നൽകിയ പരസ്യത്തിന്റെ ബില്ലിന് രണ്ടു തവണ സമർപ്പിച്ച് തന്നത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ പ്രകാരം രണ്ടു തവണ തുക പിൻവലിച്ച് പത്രത്തിന് നൽകി. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

| ബിൽ നം / തീയതി        | തുക (രൂപ) | ചെക്ക് നം/ തീയതി |
|-----------------------|-----------|------------------|
| BLQLN001476287/6.3.20 | 7056/-    | 21626/20.5.20    |
| BLQLN001476287/6.3.20 | 7056/-    | 23499/3.12.20    |

ഒരു പരസ്യത്തിന് തന്നെ രണ്ടു തവണ തുക നൽകിയതിനാൽ, രണ്ടാമത് നൽകിയ 7056/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നമ്പർ - 7/25-04-2022

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 7056/- രൂപ

#### **ഭാഗം -4** **പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും**

##### **4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

| വർഷം    | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി                         |
|---------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 2019-20 | 18.04.22 മുതൽ 19.04.22 വരെ               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-10/750/2022 തീയതി - 21.07.2022 |

##### **4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                              | ചെലവ്   | ബാലൻസ് |
|----------------------|-----------------|------------|-------------------------------------------------|---------|--------|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്    | 2020-21         | 40000      | സുഭിക്ഷ കേരളം ഒരുക്കോടി ഫലവൃക്ഷത്തൈകളുടെ വിതരണം | 40000   | 0      |
| “                    | “               | 31875      | നെൽകൃഷി വികസനം                                  | 31875   | 0      |
| “                    | “               | 2400000    | ലൈഫ് പദ്ധതി                                     | 2400000 | 0      |
| “                    | “               | 385074     | പുരകപോഷകാഹാരം (ജനറൽ)                            | 385074  | 0      |
| “                    | “               | 200000     | അഗതി രഹിതകേരളം - വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ)     | 200000  |        |
| “                    | “               | 268010     | ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്               | 268010  |        |
| “                    | “               | 155390     | ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്               | 155390  |        |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്  | “               | 30000      | നെൽകൃഷി വികസനം                                  | 30000   |        |
| “                    | “               | 200000     | പാലിയേറ്റീവ് കെയർ                               | 200000  |        |
| “                    | “               | 300000     | ആയുർവേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ           | 300000  |        |
| “                    | “               | 400000     | ലൈഫ് പദ്ധതി                                     | 400000  |        |
| “                    | “               | 116087     | ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്                 | 116087  |        |

|   |   |        |                                            |        |  |
|---|---|--------|--------------------------------------------|--------|--|
| “ | “ | 50000  | അഗതി രഹിതകേരളം -വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) | 50000  |  |
| “ | “ | 400000 | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.)                  | 400000 |  |
| “ | “ | 193865 | അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം വാർഡ് 15        | 193865 |  |
| “ | “ | 200000 | അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം വാർഡ് 11        | 200000 |  |
| “ | “ | 446969 | ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്          | 446969 |  |

#### 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി        | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്                      | വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.     | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------|
| ഭൂജല വകുപ്പ്          | പഞ്ചായത്തോഫീസിൽ കിണർ നിർമ്മാണം          | 123/ 17.10.2020              | 101976           | 101976        | 0                           |
| കെ.എസ്.ഇ.ബി. പുത്തൂർ  | ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 26/30.09.2020<br>47/31.03.21 | 48065<br>20769   | 0<br>0        | 48065<br>20769              |
| കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി | ജലജീവൻ മിഷൻ തുക അടവാക്കൽ                | 36/16.01.21                  | 500000           | 0             | 500000                      |

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്ക്കാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി                   | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക |      | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------|------|-------------------------------------------|
|                           |                                       |           |                                                      | മുതൽ                   | പലിശ |                                           |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി           | സ.ഉ. (എം.എസ്.)111/2018 തീയതി 13.08.18 | 5887360   | 5416771                                              | 644077                 | 0    | 4772694                                   |

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം                         | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക  | വിഷയം                                                                                                            | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ        |
|--------------------------------------|--------|-------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 2013-ലെ പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട് |        | 2013-14                 | 5-2-4-5 | എസ്റ്റിമേറ്റ് സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിൽ അൺഎയിഡഡ് സ്കൂൾ                                                                   | പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. |
| 2017-18                              | 3-3    | 2018-19                 | 1(2)    | സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ലാത്ത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 375000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു | പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. |

#### 4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഇറുപ്പാക്കിയ തുക

ഇല്ല

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക        |                      | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|
|              | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ |                                        |
| 3-1          |                    | 7056                 | ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി        |

#### ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (രൂപ) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|-----------|----------------------------------------|
| 1-16         | 499420    | ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി        |
| 1-17         | 101976    | ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി        |
| 1-19         | 500000    | ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി        |
| 1-20         | 48065     | ശ്രീ. എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി        |
|              | 20769     | ശ്രീമതി സേതുകുമാരി യു. അസി. സെക്രട്ടറി |
| 1-22         | 150000    | ശ്രീമതി സേതുകുമാരി യു. അസി. സെക്രട്ടറി |

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

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---------------------|------------------------------------|------------------|
|                     |                                    |                  |

|                                         |                                              |                                                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                         | ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം                           |                                                   |
| എസ്. ശിവകുമാർ, സെക്രട്ടറി               | ലീവ്                                         | ചരിഞ്ഞയത്ത് വീട് പനപ്പെട്ടി, ശാസ്താംകോട്ട         |
| ശ്രീമതി സേതുകുമാരി. യു, അസി. സെക്രട്ടറി | അസി. സെക്രട്ടറി , കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | വഞ്ചിയൂർ ഇല്ലം, ശ്രീരാമപുരം മാർക്കറ്റ് പി.ഒ., തഴവ |

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം          | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1996-97               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(1) /2018, തീ. 16-5-18                      | 5                 |
| 1997-98               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(2) /2018, തീ. 16-5-18                      | 1                 |
| 1998-99               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(3) /2018, 16-5-18                          | 2                 |
| 1999-2000             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(4) /2018, 16-5-18                          | 5                 |
| 2000-2001             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(5) /2018, 16-5-18                          | 5                 |
| 2001-2002             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(6) /2018, 16-5-18                          | 3                 |
| 2003-2004             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(7) /2018, 16-5-18                          | 4                 |
| 2004-2005             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(8) /2018, 16-5-18                          | 3                 |
| 2005-2006             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/381 എ(9) /2018, 16-5-18                          | 1                 |
| 2006-2007             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/718(1) /2019, 29-05-2019                         | 17                |
| 2007-2008             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/718(2) /2019, 29-05-2019                         | 5                 |
| 2008-2009             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/718(3) /2019, 29-05-2019                         | 5                 |
| 2009-2010             | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/718(4) /2019, 29-05-2019                         | 10                |
| 2010-2011 & 2011-2012 | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.-പി 10/718(5) /2019, 29-05-2019                         | 10                |
| 2012-13 & 2013-2014   | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി6/1300/15/16-9-15                                     | 12                |
| 2014-15               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി6/1177/2016/01-8-16                                   | 10                |
| 2015-16               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി 10/1842/2016, 26/10/17                               | 28                |
| 2016-17               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി 10/1078/2017, 26/10/17                               | 15                |
| 2017-18               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി 10/207/19, 16/07/19                                  | 14                |
| 2018-19               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി 10/472/20, 12/05/2020                                | 7                 |
| 2019-20               | കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി 10/18 /22, 06-05-2022                                | എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും  |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്ര.)  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.

## **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 സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുനത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുന്നത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം - 3**  
**അനുബന്ധ പത്രികകൾ**

|   |                                         |                               |
|---|-----------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract) |
| 2 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്  |                               |
| 3 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ്                           |                               |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്