കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയി® : doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോ® : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പ® : KSAKTM/P8/1280/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 17/11/2021
ഇ-മെയി® :
doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : വെള്ളൂർ 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 വെള്ളൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോട്ടയം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : KSAKTM/P8/1280/2021

തീയ്യതി: 17/11/2021

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വെള്ളൂർ 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-06-2019 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. 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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 ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ എം എൻ രാധാകൃഷ്ണൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ഹ.ഗ്രേ	16-09-2021	30-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
16-09-2021	01-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ശ്രീ രതീഷ് സി ആർ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സുമേഷ് പി വി അസിസിറ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി അമ്പിളി യു സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ആൽബിൻ സിറിയക്ക് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	**ഔദ്യോഗിക പദവി**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
ശ്രീമതി ലൈല ജമാൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി മിനിചന്ദ്ര	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	**ഉദ്യോഗപ്പേര്**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
ശ്രീമതി ദേവി പാർവതി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	23-07-2019
ശ്രീമതി മഞ്ചു എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	24-07-2019	30-07-2019
ശ്രീമതി പ്രസന്ന എസ് റ്റി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	31-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഡോ ജിഷ ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി	01-04-2019	31-03-2020

	എച്ച് സി)		
ശ്രീമതി ചാന്ദിനി പി എം	വി ഇ ഒ	01-04-2019	21-11-2019
ശ്രീ റജിമോൻ എ പി	വി ഇ ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി വൽസല കെ കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	30-09-2019
ശ്രീമതി ജോസ്ന ജോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി രഹന ഹസൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി രേഖ ടി നായർ	അസിസിറ്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഫ്രാൻസി സി റ്റി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	07-12-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി രുഗ്മിണി റ്റി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	06-12-2019
ശ്രീമതി സുപ്രഭ എ വി	എച്ച് എം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ നൗഷാദ് ബി	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ പ്രദീഷ് കുമാർ സി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ഡോ സുധീർ ഇ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	വാർഷിക പദ്ധതിയവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-11
12	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
13	ലേലം സംബന്ധിച്ച കമ്മറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല..	1-13
14	കെ എം എച്ച് എസ് സ്ക്കൂൾ പരിസരത്ത് നിന്നിരുന്ന പാഴ് മരങ്ങൾമുറിച്ചുമാറ്റിയതിന് ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-14
15	വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-15
16	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്കുകളിലെ അപാകതകൾ.	1-16
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്കുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2

3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ-	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 24/02/2020 ത തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരവും ധനകാര്യ പ പത്രിക(R&P) പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	R&P പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	10111406	6228011
വരവ്	106302872	49251568
ആകെ	116414278	55479579
ചെലവ്	106129471	50246640
നീക്കിയിരിപ്പ്	10284807	5232939

ബജറ്റ് പ്രകാരം 11.64 കോടി രൂപയുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവും 10.6 കോടി രൂപയുടെ പ്ര കണക്കാക്കിയത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക(I&E) പ്രകാര രൂപയും ചെലവ് 7.5 കോടി രൂപയുമാണ്. R&P പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്ക് പ്ര തുകകളുമായി വലിയ വ്യത്യാസമുണ്ട്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 224-ൽ പ്രകാരം ആവശ്യമായ മുന്നൊരുക്കം നടത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബ നിയമപരമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ എല്ലാം കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പഞ്ചായത്ത് ധനകാ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാര രൂപയും ചെലവ് 75309214/- രൂപയുമാണ്. മേൽവിവരിച്ച പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യ പത്രിക പഞ്ച രേഖകളുടെ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. 31/03/2020 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ ഫണ്ട്, ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷ പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.
2. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതും ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകള 320100299, 320200305 ശീർഷകങ്ങളിൽ 31/03/2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പല വർഷങ്ങളിലാ തുകയാണ്. ആയത് ക്രമീകരിക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 320800102 എന്ന ചെയ്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ വർഷങ്ങൾക്ക് മുമ്പുള്ള തുകയും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
3. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന വിവിധ ഡെപോസിറ്റ് തുകകളിൽ 340200199 ശീർഷകത രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.
4. 31/03/2020-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 350300199 ശീർഷകത്തിലെ ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് അടക്കാനുള്ള ബാരൽ വിലയാണ്. ആയത് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.
5. 26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണം അക്കൗ വ്യക്തമല്ല.

6. പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ 460100199 , 460500202 ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത വിശദീകര ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകയും വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

7. ലൈസൻസ് ഫീസ് തുകയിൽ 25505 രൂപ കിട്ടാനുള്ളതായി ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

8. സർക്കാരിലേക്കും മറ്റ് സ്ഥാപങ്ങളിലേക്കും ഒടുക്കുന്ന/ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ(GST,Flood Ces വിനിമയം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

9. 1-18 പ്രകാരം മുൻവർഷ ഇനമായി ക്രമീകരിച്ച തുകയുടെ കൃത്യത വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

10. B12 ൽ പലിശ രേഖപ്പെടുത്താതെ മുൻവർഷത്തെ അതേ തുക ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസിറ്റായ് തൻവർഷം ക്ലോസ്സ് ചെയ്ത സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ മൂന്ന് ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായില്ല.

11. ട്രഷറി തനത് ഫണ്ടായി 450250106 ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുക വിശദ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായില്ല.

12. RP 4 , RP5 ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽവിവരിച്ച അപാകതകൾ പരിഹര വിശദീകരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാ

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

2019-20 വർഷത്തെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ കണക്കുകളുടെ വിശദാംശവും ഓഡ ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	6228011
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	49251568
ആകെ	55479579
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	50246640
നീക്കിയിരിപ്പ്	5232939
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	578851

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീ വിനിയോഗ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയം ധനകാര്യ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് / വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	16821000	16821000	9833869	6987131

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	10332000	10332000	4054451	6277549
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി.	0	70000	70000	70000	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Untied)	0	4775000	4775000	4009061	765939
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Road	0	13810000	13810000	5174451	8635549
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road	0	3659000	3659000	2537559	1121441
ആകെ ലാപ്സായ തുക					**23787609**
ICDS ഫണ്ട് (കേന്ദ്രവിഹിതം)	629630	732602	1362232	850000	512232
MGNREGA (കേന്ദ്രവിഹിതം)	4037	13829346	13833383	13828894	4489
പൈക ഗ്രാന്റ് (കേന്ദ്ര വിഹിതം)	142235	0	142235	0	142235
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	679908	123600	803508	557600	251908

വികസനഫണ്ട് വരവ് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് വന്ന 16497471/- രൂപ ക്രമീകരിച്ച 323529/- രൂപയും (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 221/20 തുക 161764, പ്രോജക്ട് നമ്പർ 223/20 16821000/- രൂപയാണ്. വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി വരവ് പഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് വന്ന 103 പ്രോജക്ടിലൂടെ ക്രമീകരിച്ച 14706/- രൂപയും (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 222/20 തുക 7353, പ്രോജക്ട് ന ഉൾപ്പടെ 10332000/- രൂപയുമാണ്. ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിമയം സംബന്ധിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകത

1. വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം,വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി. എന്നിവയുടെ അലോട്ട്മെന്റ് തു തുകഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല . ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ തെറ്റായി

2. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിലെ മേഖല തിരിച്ചുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് തുകകളുടെ കണക്ക് യഥാർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. കേന്ദ്ര വിഹിതത്തിന്റെ അലോട്ട്മെന്റായി ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്ന 818 വ്യക്തമല്ല.

വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവയുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ മേൽവ നിലനിൽക്കുന്നതിന്(ഗ്രാന്റ് പത്രിക, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഓൺലൈൻ എ.സി.ആർ. പ്രക അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റ് വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

1-5 വാർഷിക പദ്ധതിയവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20വാർഷികപദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നടക്കുകയുണ്ടായി.പദ്ധതിരൂപീകരണഗ്രാമസഭ 17.11.2018മുതൽ 25.11.2018വരെയുള്ള പദ്ധതിനിർദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തു. 4.12.2018 ലെ വികസനസെമിനാറിൽ പദ്ധതി നിർദേശ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു (18.12.18 ലെ 1(2) തീരുമാനം).വാർഷികപദ്ധതിക്ക് ജില്ലാ 16.03.20 ലെ 2707/2018/DPC/DPO/KTM ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകര പ്രോജക്ടുക ശതമാനം
203	**84250239**	**115**	**30832538**	88	**56.6**

വിവിധ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ മുഖാന്തിരം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെല ശതമ
കൃഷി ഓഫീസർ	4	3	2453894	1596834	65
വെറ്ററിനറി സർജൻ	6	6	2495000	1619449	65
എം.ഒ (പിഎച്ച്സി)	4	4	1262000	1200684	95
എം.ഒ (ആയുർവേദം)	2	2	750000	750000	100
വി ഇ ഒ I	15	14	22837585	5208078	23
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	7	4698753	4210121	90
സെക്രട്ടറി	35	31	5542623	3553913	64
അസി.എൻജിനീയർ – എൽ.എസ്.ജി.ഡി	115	37	39501535	10220803	26
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	1740000	875219	50
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	4	3	705000	132555	19
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	6	2263849	1464882	65
ആകെ	**203**	**115**	**84250239**	**30832538**	**37**

അംഗീകാരം കിട്ടിയ **203**പ്രോജക്ടുകളില് **115**എണ്ണം മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചത്.വകയി 37 ശതമാനമാണ് ചെലവ്.നൂതന പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ ഏറ്റെടുക്കുകയോ നടപ്പാക്കുക ഭവനപദ്ധതിയാണ് തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത ഏറ്റവും ബൃഹത്തായത്. എന്നാൽ ഭവനത്തിനായി തെര ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധഘട്ടങ്ങളിലായി തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെയുമുൾപ്പെ ഫയലുകൾ കൃത്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ

റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്,റോഡ് ടാറിംഗ്,സ്കൂളുകളുടെയും അങ്കണവാടികളുടെയും അറ്റകുറ്റപ്പണി അസി.എൻജിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ പ്രധാനമായവ.റോഡ് പ്രവൃത്തിക

തയാറാക്കണമെന്ന് വാർഷികപദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിൽ തയാറാക്കിയിട്ടില്ല.പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗ 115പ്രോജക്ടുകളിൽ 37 എണ്ണം മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത്. .ആകെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 115 പ്രോജ ഓവർ പ്രവൃത്തികളാണ്.അതിൽ 6 എണ്ണം നടപ്പാക്കിയില്ല.

വി.ഇ.ഒ , ഹെഡ് മാസ്റ്റർ എന്നിവരുടെയും പദ്ധതി ചെലവ് ശതമാനം കുറവാണ്. അപാ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രാപ്തി,പൂർത്തീകരണം,നിർവഹണഘട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലൊന്നും മോണിട്ടറി വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ഏറ്റവും വലിയ കുറവാണ്..ഭരണസമിതി,സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ,വർക്കിംഗ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലുകളിലൂടെ മാത്രമെ വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി സാധ്യമാവുകയുള്ളു.

<u>വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല 23787609 കോടി രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടു</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടമായ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിന്റെ 1-4 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിലായി **23787609 രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ന**

പ്രവൃത്തികളുടെ ബാഹുല്യവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ നടപടികളിലെ മെല്ലെപ്പോക്കും സർക്കാർ ഫ കാരണമാണ്. വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭ്യമായിരുന്ന തുകയിൽ **23787609** സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് തിരികെ എടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുണ്ടാകുന്ന അപരിഹാര്യമാ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</u>

തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതിയുടെ 2019-2020 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡു ഉൾപ്പെടുത്തി കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷം സാങ്കേതി പ്രോജക്ടുകളിൽ 220 എണ്ണവും തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കി. 43603 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്ക പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. ആകെയുള്ള 307 അയൽക്കൂട്ടങ്ങളും പദ്ധതികളുമായി സഹകരിക്കുന്നുണ്ട്. കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം, മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, നഴ്സറി നിർമ്മാണം, കുളം നവീക പ്രോജക്ടുകളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ് ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രക ചെലവു കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്			4037
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ് വരവ്	13108421	
	ക്യാഷ് വരവ് (ആർ.പി-31 പ്രകാരം)	720925	
	ആകെ		13829346 (*)
ആകെ വരവ്			13833383
ചെലവ്	തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	11996471	
	വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	386950	
	ഉപകരണങ്ങളുടെ വില, വാടക	725000	
	ഭരണ ചെലവുകൾ (ബാങ്ക് ചാർജ് ഉൾപ്പടെ)	720473	
ആകെ ചെലവ്			13828894
നീക്കിയിരിപ്പ്			4489

(*)- ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം തൻ വർഷത്തെ വരവ് 13829346 രൂപയാണ്. (ഇ.എഫ്.എം.എസ്-131
720925= 13829346). എന്നാൽ 2019-20 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തൻ വർഷത്തെ വരവ്
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (I-6 ഷെഡ്യൂൾ).

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ

2019-20 വർഷം വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴ
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം എന്നിവ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	32160/-	42
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	6145800/-	1744
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1383000/-	396
വിധവാപെൻഷൻ	2286600/-	650
50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	128,400/-	38
വികലാംഗപെൻഷൻ	760500/-	217
വിവാഹ ധനസഹായം	60,000/-	2

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പെൻഷൻ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും പരിപാലനം തൃപ്തികരമാണ്. മ
റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചയുടൻ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ മാതൃകാപരമായി ന

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സംസ്ഥാന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17/09/2021-ന് 03:20 PM സമ
സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത പരിശോധനയിൽ 3905/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പി

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം

വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ

1) പൊതുനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം ഉത്തരവാദിത്വമായി ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ട് റിസ്ക് നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും അവ
നടപടികൾ ഭരണസമിതി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഇടപാടിന്റെ എല്ലാ തലങ്ങളും ഒരേ ജീവനക്കാ
നിർവഹിക്കുന്ന അവസ്ഥ ശാസ്ത്രീയമായ ജോലി വിഭജനത്തിലൂടെ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

2) അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം (Sankhya Software മുഖേന)

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലധിഷ്ഠിതമായ ഡബിൾ
സംവിധാനം പിൻതുടരുന്നു, എങ്കിലും ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയായിട്ട
അപാകതകൾ ഖണ്ഡിക 1-2 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ക്യാഷ്, ബാങ്ക് നിയന്ത്രണം

പ്രതിമാസ , വർഷാന്ത്യ റിക്കൺസീലിയേഷനുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫിക്സഡ് ഡെപ്പോസി വെള്ളൂരിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 50 ലക്ഷം രൂപ സാമ്പത്തികമായി തകർന്ന ബാങ്കിൽ നിന്നും പ്രതിവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയുടെ പലിശ കിട്ടാനാവാത്തതുമായ സാഹചര്യം നിലവിലുണ്ട്. ആശ്ര ടി ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കാനാവാത്ത സ്ഥിതിയിലാണ്.

4) <u>നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ നിയന്ത്രണ സംവിധാനം</u> .

നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതില ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെയും ഫലപ്രദമായ ഇടപെടലുകൾ സംബന്ധിച്ച് മിനിട്ട്സ് ബുക്കുക ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

5) <u>വാങ്ങലുകളിന്മേലും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിന്മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ നിരീക്ഷണത്തിലും അംഗീകാരത്തോടും കൂടിയ പ്രോക്യൂർമെന്റ് പ്രവൃത്തികളും വാങ്ങലുകളും നടത്തി വരുന്നു.

6) <u>പേ റോൾ നിയന്ത്രണം</u>

ജീവനക്കാരെ സംബന്ധിക്കുന്ന എല്ലാ രേഖകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചും, സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പേ റോൾ നിയന്ത്രണം നിലവിലുണ്ട്.

7) <u>ആസ്തി നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമല്ല</u>

ആസ്തിയുടെ വിൽപ്പനയും വാങ്ങലുകളും ആസ്തികളുടെ മൂല്യ വർദ്ധനവ്/ശോഷണം തുടങ്ങിയ രേഖപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>8) ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൻമേലുള്ള പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം</u>

1997--ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെയും പകർപ്പ് പഞ്ചായത പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വച്ച് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 <u>മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ്	അവസാനഓഡിറ്റ് നടത്തിയതീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയത
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.3.21	2020-21	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ്ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	23/03/2017-4/04/2017	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	എൽ.ബി.എ എച്ച്.ക്യൂII/11/8എ,2601 18/53, തീയതി 12/5/2017

1-11 <u>തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ</u>

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് എച്ച്.എൻ.എൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലയെന്ന് കാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/28.09.21) പ്രസ്തുത ബാങ്ക് പ്രവർത്തനം പരിമിതപ്പെടുത്തിയി നൽകിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് വരുമാനത്തിന് ആനുപാതി ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല

പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ 2019-20 , 2020-21 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പൊതു മേഖല ബാങ്കുകൾ ഉൾപ്പടെ പല സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങ

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതിയുടേയും വിറ്റ വര ഈടാക്കേണ്ട സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയുടേയും വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതോടൊപ്പം പഞ്ചാ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി / സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷ വെള്ളൂർ, എച്ച്.എൻ.എൽ.എംപ്ലോയീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, വെള്ളൂർ എന്നീ ന വിറ്റുവരവിനാനുപാതികമായ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലയെന്ന് കാണുന്നു. ഇതു ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/28.09.20) പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നിക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ ഉൾപ്പെടെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്ര തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ട എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത

1-13 ലേലം സംബന്ധിച്ച കമ്മറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ട

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 19.07.19 ലെ 6(7) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം വെള്ളൂർ ഗവ.എൽ. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് ഗവ.എൽ.പി.എസ് ഹെഡ് മിസ്ട്രസിനെ എന്നാൽ പ്രസ്തുത തീരുമാനത്തിന്റെ അനന്തര നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ കോമ്പൗണ്ടിലെ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ലയെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക വേഗം ലേലം ചെയ്ത് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 05.03.19 ലെ 9 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിെ ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ത നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/28.09.21) ഇതുമായി കാണുന്നില്ലയെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ഫയലുകൾ ക ഫർണ്ണീച്ചറുകൾ ലേലം ചെയ്ത് വിവരമറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 കെ എം എച്ച് എസ് സ്കൂൾ പരിസരത്ത് നിന്നിരുന്ന പാഴ് മരങ്ങൾമുറിച്ചുമാറ്റി തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

കെ എം എച്ച് എസ് സ്കൂൾ പരിസരത്ത് നിന്നിരുന്ന രണ്ട് പാഴ് മരങ്ങൾ ഗവൺമെന്റ് എൽ പി സ്കൂ വഴിയിലേക്കും ചാഞ്ഞ് നിൽക്കുന്നതുമൂലം അപകടമുണ്ടാവുന്നതിനാൽ 6.6.19ലെ 2(1) നമ്പർ ക 13.06.19ന് മരംമുറിച്ച് മാറ്റിയിരുന്നു. മരം മുറിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നും നം-2190075/14.06.19,ചെക്ക്നം-413652/14.06.19) ചെലവഴിച്ചിരുന്നു. ടി പ്രവർത്തിക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയശേഷം മുറിച്ചുമാറ്റിയ മരകഷ്ണങ്ങളും ചില്ലകളും കെ എം എച്ച് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിരുന്നു. ചെലവ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം-3/28.09.21) തുക റിക്കവറികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കൂടാതെ 30.09.21ലെ 2ാം നമ്പർ കമ്മറ്റിതീരുമാന പ്രകാരം പണി സജ്ജമാകാത്ത പഞ്ചായത്ത് ബസ്റ്റാന്റിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ റോഡിന് സ്ഥ വിട്ടുതന്നിട്ടുള്ളതിനാൽ ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള റവന്യൂ റിക്കവറി പിൻവലിക്കുന്നതിന് ജില്ലാകളക്ടറോ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി.മേൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷം വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

1) തെരുവുനായ നിയന്ത്രണ പരിപാടി- വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തെരുവുനായ നിയന്ത്രണ പരിപാടി
ചെലവ് , ഫണ്ടിനം	200000, വികസനഫണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	2/10.8.19

തെരുവുനായ നിയന്ത്രണ പരിപാടി എന്ന പ്രോജക്ടിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 200000 രൂപ ജില്ലാ മിഷൻ , കോട്ടയത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 94000രൂപയുടെ വിനിയോഗവിവരം വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനായി 106000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് സ്കാനർ- ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് സ്കാനർ
ചെലവ് , ഫണ്ടിനം	14851, റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	9/21.1.20

മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് ബില്ലിംഗ് മെഷീനും സ്കാനറും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചത്. Softland India Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2 ബില്ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം (നമ്പർ 11674/ 22.11.19) സ്കാനർ വാങ്ങുന്നതിനായി 14851 രൂപ കെൽ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സ്കാനർ ലഭിച്ചതായോ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായോ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ലെന്നാണ് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കുന്നതിലേക്കായി 14851 രൂപയുടെ ചെ

3) കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗ വിവരമില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
ചെലവ് , ഫണ്ടിനം	250000, വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	1/ 16.8.19

മേൽ പ്രോജക്ടിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 250000 രൂപ പിൻവലിച്ച് അസി.ഡയറക്ടർ ക പ്രോഗ്രാം കോട്ടയത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ കാലയളവിനു ശേഷം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ.

2019-20 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്, ഫണ്ടിനം	ബിൽ നമ്പർ ,തീയതി	സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ചെലവ്	ബാലന

203/20	മംഗലത്ത് പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	70000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	36/24.3.20	68687	1313
226/20	എസ്.എൻ.ഡി.പി തണ്ണിപ്പള്ളി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	69000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	47/16.3.20	62204	6796
124/20	തുരുത്തേൽ ബണ്ട് റോഡ്പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	160000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	10/11.7.19	154239	5761
123/20	തെന്നാശ്ശേരിൽ എച്ച്.എൻ.എൽ റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടല്	163000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	9/11.7.19	143381	16619
225/20	അംഗനവാടിക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	17000 വികസനഫണ്ട്	45/16.3.20	16962	38
				ആകെ	**30527**

30.9.11 ലെ 7(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക രണ്ടാം വാ എക്സ്റ്റൻഷന് ചെലവഴിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു എന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ ലഭ്യമായി. തുക വിനിയോഗിച്ചശേഷം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്, ഫണ്ടിനം	ബിൽ നമ്പർ ,തീയതി	സ്ഥാപനം
191/20	അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	78000 റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	35/24.3.20	വാട്ടർ അതോറിറ്റി
185/20	തണ്ണിപ്പള്ളി റെയിൽവേക്രോസ് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	200000 റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	23/21.1.20	വാട്ടർ അതോറിറ്റി
34/20	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷന് സംഭാവന	180000 വികസനഫണ്ട്	14/9.8.19	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ
	ആകെ	**458000**		

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കായി 458000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3) വാർഡ് 7 ലെ വിവിധ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ സോളാർ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- ഗുണമേൻമാ പരിശോധനാ റി

അനെർട്ടിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനുസരിച്ച് അമ്മിണി സോളാർ സിസ്റ്റം എന്ന സ്ഥാപനം മുഖ
സോളാർ ലൈറ്റുകൾ ഏഴാം വാർഡിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ
200000 രൂപയും (ബിൽ നമ്പർ 16/7.9.19) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3000 രൂപയും ടി ഇനത്തിനാ
ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി വാർഡ് മെമ്പർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സോളാർ ലൈറ്റുകൾ
ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി അനെർട്ടിനെ അറിയിക്കണമെന്ന് അനെർട്ടിന്റെ
(കത്ത് നമ്പർ 35/Street Light/LSGD/ANERT(KT)/18-19 തീയതി 31.5.18). പ്രസ്തുത ഗു
നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി അനെർട്ടിന് കത്ത
എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി. പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ ലഭിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2019-20	15.05.2019	23.09.2021

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച തീയതി	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിൻെറ പേര്	ചെലവ്	ബാക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കടുത്തുരുത്തി	19.03.2020	186,450	10/19-20-ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും യാത്രാ ബത്തയും	186,450	-

	20.09.2019	1000000	183/19-20 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	10000
	14.02.20	129,000	26/19-20- സാന്ത്വന പരിചരണം	129000	-
ആകെ		13,15,450		315,450	10,00,(
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, കോട്ടയം	12.11.2019	1,86,952 (*)	10/19-20- ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും യാത്രാ ബത്തയും	186,450	502
	ആകെ	**1,86,952**		**1,86,450**	**502**

(*)- 186,450 തൻവർഷ വരവ്+ 502- മുൻ വർഷ നീക്കിയിരിപ്പ്= 186,952

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ-

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെ ബാ തു
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	203/20	മംഗലത്ത് പാടം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	36/24.3.20	70000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	68687	131
	226/20	എസ്.എൻ.ഡി.പി തണ്ണിപ്പള്ളി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	47/16.3.20	69000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	62204	679
	124/20	തുരുത്തേൽ ബണ്ട് റോഡ്പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	10/11.7.19	160000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	154239	576
	123/20	തെന്നാശ്ശേരിൽ എച്ച്.എൻ.എൽ റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടല്	9/11.7.19	163000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	143381	166
	225/20	അംഗനവാടിക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	45/16.3.20	17000 വികസനഫണ്ട്	16962	38
	191/20	അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	35/24.3.20	78000 റോഡിതര സംരക്ഷണ	0	78(

				ഗ്രാന്റ്		
	185/20	തണ്ണിപ്പള്ളി റെയിൽവേക്രോസ് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	23/21.1.20	200000 റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	0	20(
	34/20	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷന് സംഭാവന	14/9.8.19	180000 വികസനഫണ്ട്	0	18(

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകകൾ നല്കിയിട്ടി

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ആകെ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷ വരവ്	തൻ(തിരി
					മുതര
ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	സ.ഉ(എം.എസ്) നം.83/13 തസ്വ.ഭ.വ തീയതി11.03.13	1,60,00,000	3205696	-	900(
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി (ലൈഫ്)	ജി.ഒ. (എം.എസ്.)നം.100/ 2018/തസ്വഭവ, 30.7.18	25,71,860	2571860	140000	3382

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

FD സ്റ്റോക്കാൾ, നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, FD രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരമു സ്ഥിരനിക്ഷേപ കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	6000000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക(പലിശ)	62298
ആകെ	6062298
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	1062298
31/03/2021-ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	500000

മുൻ വർഷം സെന്ട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, വെള്ളൂർ ശാഖയിൽ നിലനിറുത്തിയിരുന്ന 400000,3(സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ 23.07.2019 തീയതി പിൻവലിച്ച് (പലിശ ഉൾപ്പെടെ യഥാക്രമം 425177, സെന്ട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയുടെ 3447133395 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പകർപ്പുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	FD അക്കൌണ്ട് നം.	തുക
വെള്ളൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, 28372	28372	5000000
	ആകെ	**5,00,000**

വെള്ളൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധിയിലായതിനാൽ വർഷ(നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ നൽകുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വെള്ളൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് ക്ലി(ൽ 50 ലക്ഷം രൂപ 8 മുതൽ 9.5% വരെ പലിശനിരക്കിൽ 6 മാസത്തേക്ക് സ്ഥിര നിക്ഷേപം നട(No.28372). പ്രസ്തുത ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക കാലാവധി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതനുസരിച്ച് തുടർച്ചയായി (പുതുക്കി നിക്ഷേപിച്ചുകൊണ്ടിരുന്നു. അവസാനമായി പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത് 30.12.17ലാണ്(1 വർഷ(സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തുകയായ അൻപതുലക്ഷം രൂപ പിൻവലിക്കുന്നതിന് സ്ഥിരനിക്ഷേപ സർട്ടിഫി(കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത സ്ഥിര നിക്ഷേപം പിൻവലിക്കുന്നതി(നടപടികൾ , നിലവിലെ സ്ഥിതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാ® ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ(മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	ഇപ്പോഴ(അവസ(
2008-09	3-6	2011-12	2-6	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികളിൽ നടപടിക്രമെങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല-കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി1,12,908	ലോക്കര(അക്കൗ(കമ്മറ്റി പരിഗണ(
2008-09	3-6	2011-12	2-6	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികളിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല- കെ.എസ്.ഇ.ബി. 62845	ലോക്കര(അക്കൗ(കമ്മറ്റി പരിഗണ(
2014-15	2-2, 2-3	2016-17	1,അനുബന്ധം.3	വസ്തു നികുതി അപാകതകൾ	ലോക്കര(അക്കൗ(കമ്മറ്റിയു(പരിഗണ(

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തുകകൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	49251568.0(
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	50246640.0(
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	578851

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ആകെ		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1.15(1)	106000	ശ്രീമതി രഹന ഹസൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
1.15(2)	14851	ശ്രീമതി രഹന ഹസൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
1.16(2)	458000	ശ്രീമതി മിനി ചന്ദ്ര, സെക്രട്ടറി
	578851	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥ

ബാധകമല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പേ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അവ അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം എന്നിവയുടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
94-95	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8-(അദാ.2018)/36(1)/18 /20.03.18
95-96	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8-(അദാ.2018)/36(2)/18 /20.03.18
96-97	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8-(അദാ.2018)/36(3)/18 /20.03.18
99-2000	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8-1247/2016/11.04.18
2000-01,2001-02plan	എൽ.എഫ്.കെ.പി 5/14/04/20.12.04/1.1.15
2000-01	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(4)/18/20.03.18
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.പി 5/832/05/16.06.16
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(6)/18/20.03.18
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(5)/18/20.03.18
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി9-1330/2016/06.10.16
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8-1295/2016/27.01.18
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(13)/18 /20.03.18
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(7)/18/20.03.18
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8(അദാ.2018)/36(11)/18 /20.03.18
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.-പി8(അദാ.2018)/36(12)/18 /20.03.18
2010-11,2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.പി 9/1173/13/4.6.14
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.പി 9/674(4)/3.8.15
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി-9/3/16/7.10.16
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി9/1664/16/27.03.17
	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8/1793/16/05.12.17
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8/2023/17/28.04.18
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി8/1464/17/17.12.2017
2017-18	**നം.കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി.8-2025/18തീയതി : 27.11.2018.**

2018-19	**നം.കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി.8/935//2019തീയതി : 11.07.2019.**

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധ രേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത ഹാജരാക്കി ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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 കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ വെള്ളൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്