

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.7-288/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 03/04/2023
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.7-288/2023

തീയ്യതി: 03/04/2023

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 26-07-2021 മുതൽ 05-03-2023 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. 5 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 5 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത 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)
ശ്രീ. അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-03-2023	10-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-03-2023	10-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ടി. എസ്. ധനജയൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജിബി ഇ. വി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജോസഫ് ചാക്കോ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ബെന്നി മാത്യു, സീനീയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഈശ്വരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ആർ വർഗീസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ത
ഡോ.ഐ എ രാജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	
ശ്രീ ജിൻസ് കെ ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	
ഡോ. അശ്വതി വിശ്വം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്. എച്ച് സി) ദേവികുളം	01-04-2021	
ശ്രീ വാസുദേവൻ പിള്ള പി എസ്.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2021	
ശ്രീ എൽബി എൽദോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	
ഡോ. ഐശ്വര്യ മോഹനൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	07-10-2021	
ഡോ മഞ്ചു പ്രദീപ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	30-11-2021	
ഡോ പ്രദീപ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	
ശ്രീ ബേബി വർഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	
ശ്രീ പ്രദീപ് ടി ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (അധിക ചുമതല)	29-04-2021	
ശ്രീ അനീഷ് കുമാർ വി എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-06-2021	
ശ്രീമതി ജെസ്സി കെ ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	
ശ്രീമതി അലോഷിയ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	29-06-2021	

ജോസഫ്			
ശ്രീമതി അനുമോൾ ആഗസ്തി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	21-11-2021	
ശ്രീ മുരുകൻ കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	
ശ്രീ രമീഷ് കുമാർ കെ സി	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2021	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)- 20.83% തുക നഷ്ടമായി	1-3-1
4	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ചെലവ് 37.80% മാത്രം - 42.20% നഷ്ടമായി	1-3-2
5	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റു് - നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-3-3
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
7	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ അപാകങ്ങൾ	1-3-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
10	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ	1-6
11	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
13	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-9
14	വിവിധ വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ചില്ല	1-10
15	വാഹനത്തിന്റ ഉപയോഗം - അപാകങ്ങൾ	1-11
16	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-12
17	നൂറടിക്കുടിയിൽ ലൈബ്രറിക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങലും പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-13
18	അങ്കണവാടി ന്യൂട്രീഷൻ പ്രോഗ്രാം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-14
ഭാഗം 2		

--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പാർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് 22.02.
അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. 15.03.2022-ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മ
2021-22–ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 23.03.2022-ന
അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് ₹4,21,25,687/-, വരവ്
നീക്കിയിരിപ്പ് ₹2,92,47,420/- ആകുന്നു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി | അപാ
പരിഹര
തിരിച്ചയച്ച |
|---|---|---|
| 31.07.2022 | 13.04.2022 (എയിംസിൽ സമർപ്പിച്ചത്) | - |

1-3-1 വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)- 20.83% തുക ന

15.07.2021ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.79/2021/ധന. പ്രകാരം 2021-22
വികസന ഫണ്ട് 80% ൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്തപക്ഷം അ
വരെ മാത്രമേ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവ
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ഇനത്തിൽ തൻവർഷം അ
വന്നിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹27,47,627/-

അലോട്ട്മെന്റ് ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം	2021-22 ക്യാ
13189280	7803797	5385483	59.17	

1-3-2 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) ഇനത്തിൽ മാത്രം - 42.20% നഷ്ടമായി

15.07.2021ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.79/2021/ധന. പ്രകാരം 2021-22 വികസന ഫണ്ട് 80%ൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്തപക്ഷം അ വരെ മാത്രമേ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവ അതിനാൽ, ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ₹2,84,577/- ലാ

അലോട്ട്മെന്റ് ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം	2022 ക
674328	254885	419443	37.80	

1-3-3 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റു - നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ₹2,64,94,002/- ചെലവഴി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ബാദ്ധ്യത ശീർഷകങ്ങളിലെ രേഖകളില്ല, തുക ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചതാണെന്നും വ്യക്ത അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	അ
വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	0	13189280	131
വികസന ഫണ്ട് (പട്ടികവർഗ്ഗം)	0	7658000	76
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	5939000	59
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	0	2478748	24
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	0	674328	6

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഭരണ നിർവ്വഹണം	3505030	4220658	77
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	18828590	188
ഐ.സി.ഡി.എസ്	356822	234444	5
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	451975	0	4
ശുചിത്വ മിഷൻ	372481	260000	6
ജലനിധി	2700598	0	27
ലൈഫ്	500000	0	5
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	25790	0	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	976194	0	9
പ്രളയ ദുരിത സംഭാവന	2295	0	
സംസ്ഥാന സർക്കാർ അവാർഡ് നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	300000	0	3
പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ് 320300199	7826	32378581	323
എക്സൈസ് വിമുക്തി	25000	0	
കില പരിശീലനം	17877	0	
റവന്യൂ ഇലക്ഷൻ	20000	0	

1-3-4 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ അപാകങ്ങൾ

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിഹിതം അനുവദിച്ച വേള
തുകകൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാ
വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ഫണ്ട്	ആകെ വിഹിതം ₹	ലൈഫ് ലോൺ ₹	അം ഹോ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	13189280	--	
വികസനഫണ്ട് (TSP)	7658000	2273333	

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ ന

ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	നടപ
88	113210273	45	24369994	

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അടങ്കൽ ₹	ചെലവ് ₹	ആകെ പദ്ധതികൾ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ത.സ്വ.ഭ.വ.)	37404218	2076702	41
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1000000	526845	1
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	2331600	2066826	6
കൃഷി ഓഫീസർ	1595000	1197850	4
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	252000	251975	3
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി./സി.എച്ച്.സി.	673000	218313	4
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	150000	75000	2
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ/ലേഡി വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	58131667	8387405	1

വെറ്ററിനറി സർജൻ	927500		2	
സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	8785288	7811287	17	
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ , ഗവൺമെന്റ് എൽ. പി. സ്കൂൾ	1960000	1757791	7	
ആകെ	113210273	24369994	88	

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹
ഭരണ ചെലവുകൾ	3505030	4220658	7725
നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	188828590	188828

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
1	വിധവ പെൻഷൻ	141120
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	26080

ക്ഷേമ പെൻഷൻ രജിസ്റ്റർ ആനുകാലികമാക്കി ആ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നത് ഉച

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994–ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പരിശോധന 07.03.2023–ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ഓഫീസ് സംവിധാനം – രണ്ട് ക്ലാർക്കുമാരും രണ്ട് സീനി അറ്റന്റന്റും അക്കൗണ്ടന്റും ഹെഡ് ക്ലാർക്കും അസിസ്റ്റന്

ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് ഓഫീസ് സംവിധാനം. ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്ര
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റ

3. ക്യാമ്പ് ഓഫീസിലെ സ്ഥല പരിമിതി ഫ്രണ്ട് ഓഫ
ഓഫീസിന്റെ പൊതുവായ പ്രവർത്തനത്തെ തന്നെ ബാധിക്കു

4. ലോഗ് ബുക്കുകളിൽ വാഹനത്തിലടിക്കുന്ന ഡീസ
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉ
പരിശോധിക്കുന്നുമില്ല.

5. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരം ആസ്തി ര
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പരി

6. പദ്ധതികളും ഗുണഭോക്താക്കളെയും നിർദ്ദേശിക
ചെയ്യുന്നതല്ലാതെ തുടർ മോണിട്ടറിംഗ് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മി
നടത്തുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിലയിരുത്തൽ നടത്തുന
നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായ മോണിട്ടറിംഗ്
വാങ്ങൽ പ്രക്രിയകളിൽ ആവശ്യമായ മുൻ കരുതലുകൾ സ്വീ

1-9 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയി
ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഈ ഇ
ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കപ

2. വാർഷിക കണക്കിൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ട
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക്-ഇൻ-പ്രോഗ്രസ് ആയി ഉൾ

സാധൂകരിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി എസ്.ബി.ഐ.-യിലും കേ അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ട് (RP 40 (B)). ഇതിൽ കേരള ബാങ്ക് അക്കൗ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി–4 പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വിവിധ വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ പൂർത്തികരിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം	63/2021-22
അടങ്കൽ	₹4119200/-
ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ	21100352014514375 19/24.0 XVFC/2021-22/P/1/25.03.2 21100352014514375 27/24.0

ആണ്ടവൻകുടി, കണ്ടത്തിക്കുടി, ഷെഡ്ഡുകുടി, നടും എന്നീ കുടികളിലായി 5.7 കി.മീ. നീളത്തിൽ സിംഗിൾ ഫേസ് ത്രീ ഫേസ് ലൈനും വലിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി പ്രകാരമുള്ള ₹41,19,200/- നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ സംബന്ധിച്ച അറിയിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/09.03. കരാർ പ്രകാരം 31.03.2023-ലാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം അറിയ ₹41,19,200/-ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 വാഹനത്തിന്റ ഉപയോഗം - അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ മൂന്ന് വാഹനങ്ങളാ
ജീപ്പ്, KL68-3170 HONDA UNICON BIKE, KL-68A-1857 ബൊലേ
(എം.എസ്.)170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസ
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസ
പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(I) പെട്രോൾ, ഡീസൽ, ഗ്യാസ്, ഓയിൽ മുതലായവയുടെ ഓർ
(Ii) റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ.
(Iii) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ.
(Iv) ലോഗ് ബുക്ക്.

ഈ വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്കുകൾ, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എ
ഇന്ധനമടിക്കുന്നതിന്റെ വിവരം, മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന
ബുക്കിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽ പരാമർ
അനുസരിച്ച് കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറായ സെക്രട്ടറി ഓ
ആരംഭത്തിൽ വാഹനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവായ ര
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് ഒരു റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിരിക്കേണ്ടതാ
അർദ്ധ വർഷത്തിൽ വാഹനം ഓടിയ ദൂരം കിലോ മീറ്റ
എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ നിർദ്ദേശവും പാലിച്ചതായി

പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 9 പ്രകാരം കസ്റ്റോഡി
ബുക്ക് പരിശോധിക്കണമെന്നും വാഹനത്തിന്റെ ഉ
ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതും പരിശോധിച്ച വിവരം ലോഗ് ബുക
എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പരിശോധന നടത്തിയതായും കാണു

ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 16-ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം
അദ്ദേഹം ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ സാന്നി

നിറച്ചതിന് ശേഷം ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറ
തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വ്യവസ്ഥയും പാ

അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടി

1-12 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ കമ്പ്യൂട്ടറൈസേഷനുമായി
നൽകുന്നതിന് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്ന ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മ
(സാധാ)നം. 1228/2016/തസ്വഭവ./തീയതി. 08.03.2016 പ്രകാര
ഫണ്ടിന്റെ 0.25% തുക നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം ത
പ്രകാരം ₹51,870/- നൽകിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ
ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് വിവരം	ത
1	ഐ. കെ. എം. വിഹിതം പ്രോജക്ട് നമ്പർ. 2/2022	21

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹51,870/-ന്

1-13 നൂറടിക്കുടിയിൽ ലൈബ്രറിക്ക് അടിസ്ഥാന സൗ പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങലും പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ സാധ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട്	10/22 നൂറടിക്കുടിയിൽ ലൈബ്രറിക്ക് അ ഒരുക്കലും പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങലും
അടങ്കൽ	₹140000/-
നിർവ്വഹണം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	1) 211003520124014164 99/തീ. 22.03.2022, ₹81173 2) 211003520124014819 40/തീ. 26.03.2022, ₹25000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സിഡ്കോയ്ൽ നിന്നും താഴെ പറ
കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം
1	Steel Cabinet With Glass Door
2	Steel Frame Bench With Wooden Top
3	Steel Frame Desk With Wooden Top
4	Steel Table With One Draw
5	Full Arm Chair Plastic

കൂടാതെ, ലൈബ്രറിയിലേക്ക് ആവശ്യമായ പു
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ള ഫർണിച്ചർ,
രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം പ
ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്
അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി
നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കു
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 അങ്കണവാടി ന്യൂട്രീഷൻ പ്രോഗ്രാം - പദ്ധതി നട

| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ബിൽ നമ്പർ/ചെക്ക് നമ്പ
തീയതി |
|---|---|
| അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി (10/2022) | 21100352014900150682/ തീ. 29.06.2021 |
| | 21100352014900486287/ തീ. 06.10.2021 |

	21100352014900565835/ തീ. 27.10.2021
	21100352014900600409/ തീ. 03.11.2021
	21100352014901102199/ തീ. 10.02.2022
	21100352014901301839/ തീ. 11.03.2022
	94/തീ. 26.03.2022

<u>അപാകതകൾ</u>

1. ജി.എസ്.ടി കോമ്പോസിഷൻ തെരഞ്ഞെടുത്ത നികുതിദായ
നൽകുമ്പോൾ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സിന് പകരം ബിൽ ഓഫ് സ
ജി.എസ്.ടി. ഇടാക്കുവാൻ പാടില്ലെന്നും CGST Act, 2017ലെ വക
എന്നിവ പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സി
കിലോ ഗ്രാമിന് ₹73.50/-എന്നത് 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പ
എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിതരണം ചെയ്ത അമൃതം
കാൽവരി മൗണ്ട് എന്ന സ്ഥാപനം ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈയാ
നൽകിയിട്ടുള്ള ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈയിൽ ജി.എസ്.ടി ഇ
വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എങ്കിലും 5 ശത
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി നൽകിയത് കാരണം ₹13,371
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈ നമ്പർ/തീയതി	വാങ്ങിയ അളവ് കിലോഗ്രാം	ആകെ ഈടാക്കിയ തുക ₹ @₹73.50/ കി.ഗ്രാം	ഇ
1	413/26.04.2021	330	24255	
2	418/14.05.2021	1320	97020	
3	448/30.09.2021	396	29106	
4	454/20.10.2021	303	22271	
5	458/01.11.2021	303	22271	
6	472/16.12.2021	303	22271	
7	488/21.01.2022	270	19845	
8	494/25.02.2022	297.5	21866	
9	511/24.03.2022	297.5	21866	
	ആകെ	3820	280771	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിലും ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെയു ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഇതോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക തസ്വഭവ./ തീയതി. 25.05.2018 പ്രകാരവും വില ₹73.50 എന ആയതിനാൽ അധികമായി നൽകിയ ജി.എസ്.ടി തുക ₹13,3 മൗണ്ട്-ൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഐ.സി.ഡി.എസ്. ഓഫീസിൽ നിന്ന് തൊഴിലാളിക് ചെലവിന്റെ ഭാഗമായി വണ്ടിക്കൂലി, കയറ്റിറക്ക് കൂലി, ചുമ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഫുഡ് വിതരണം ചെയ്തെന്നു ഓഫീസുകളിൽ നിന്ന് നൽകിയില്ലെന്നും വ്യക്തമാക്കു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

3. 29.06.2021–ലെ 21100352014900160682 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം 15.0
ലഭിച്ച 900 കിലോഗ്രാം അരിയുടെ വണ്ടിക്കൂലി, കയറ്റിറ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതിന് മുമ്പ് 25.03.2021–ൽ ലഭ
വണ്ടിക്കൂലി, കയറ്റിറക്ക് കൂലി, ചുമട്ട് കൂലി എന്നിവ 27.10.2
ബിൽ പ്രകാരമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. കാലികമായി അ
നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടി
2021-22	2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചു	ഈ ഓഡിറ്റ് റ ഉ

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം

– ഇല്ല –

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

– ഇല്ല –

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപന
പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മ
കെ.എസ്.ഇ.ബി., ചിത്തിരപുരം	വിവിധ വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (63/22)	വൗച്ചർ നം. 22100637/24.03.2022 (₹881700/-) നം.22100638/24.03.2022 (₹1518000/-) നം.22100646/31.03.2022 (₹1719500/-)	

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും
അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	വരവ് ₹	മു
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.	സ.ഉ (സാധാ)	14293333	0	

	110/2018 13.08.2018 ആകെ വായ്പ – ₹17080000/-			

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

– ഇല്ല –

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

– ഇല്ല –

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളി
നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	റ
2017-18 2018-19	3-2 1-18	2019-20	ഭാഗം 2, അദ്ധ്യായം 7.2	ഇടമലക്കുടി ട്രൈബൽ ഉച്ചഭക

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കി

– ഇല്ല –

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തു
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹		ഉ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	- ഇല്ല -		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആള
1-10	4119200	ശ്രീ. ആർ. വർഗ്ഗീസ്, സെക്രട്ടറ്
1-12	51870	ശ്രീ. ആർ. വർഗീസ്, സെക്രട്ടറ്
1-13	106173	ശ്രീ. വാസുദേവൻപിള്ള പി. എ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്ന
വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
	-ഇല്ല-

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമ

– ഇല്ല –

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന

പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ആർ. വർഗീസ് സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു
ശ്രീ. വാസുദേവൻപിള്ള പി.എസ്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഗവ. ട്രൈബൽ എൽ. പി. എസ്., ഇടമലക്കുടി

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാ അവശേഷ ഖണ്ഡികകള
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2010-11 & 2011-12/അദാലത്ത്/ സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	1
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2012-13 & 2013-14/അദാലത്ത്/ സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	3
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2014-15/അദാലത്ത്/	1

	സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2016-17/ അദാലത്ത്/ സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	3
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2017-18/ അദാലത്ത്/ സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	4
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2018-19/ അദാലത്ത്/ സെപ്റ്റംബർ/2022 തീയതി. 27.09.2022	4
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.- പി7/1168(1)/22/ തീ. 20.03.2023	1
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.- പി7/1168(2)/22/ തീ. 21.03.2023	4

<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 ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്