കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA TSR(P-2)1802/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 06/12/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡൻറ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അവണൂർ 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 അവണൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA TSR(P-2)1802/2022.

തീയ്യതി: 06/12/2022

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവണൂർ 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-10-2021 മുതൽ 14-10-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 04-10-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 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.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	14-10-2022	21-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-10-2022	21-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ബേബി പി വി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി പ്രവിദ പി എ.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ ജീജോ ജോബ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രേഖ ഇ സി,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
തങ്കമണി ശങ്കുണ്ണി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ലളിത എ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	07-04-2021
ജയൻ എം	സെക്രട്ടറി	07-04-2021	21-12-2021

വിനു എൻ പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-12-2021	10-01-2022
ജയൻ എം	സെക്രട്ടറി	10-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയത (വരെ
രേഷ്മ രാമകൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	10-10-2021
ആദിത്യ മോഹൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	11-10-2021	31-03-2022
സുജ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഷീമ ഗംഗാധരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
കൃപ വി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.രാജി രവീന്ദ്രൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
മാലിനി സി പി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്,	01-04-2021	08-12-2021
ദാമോദരൻ പി എം	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.യു പി എസ്	09-12-2021	29-12-2021
ലീജ കെ എ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്,	30-12-2021	06-01-2022
ഷീല സി ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്,	07-01-2022	31-03-2022
വിനു എൻ പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
നീര പി ജി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
സീമ ആന്റണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	01-04-2021	31-03-2022

	ഹോമിയോ		
ജോമോൾ.സി.ബേബി	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	03-02-2022
ഷിബുകുമാർ പി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	04-02-2022	31-03-2022
അനു കെ സജീവ്	വി ഇ ഒ അവണൂർ	01-04-2021	31-03-2022
അനു കെ സജീവ്	വി ഇ ഒ ചൂലിശ്ശേരി	01-04-2021	04-10-2021
രഞ്ജനി എ	വി ഇ ഒ ചൂലിശ്ശേരി	05-10-2021	31-03-2022
വിനീത് എൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	06-07-2021
ശ്രീനാഥ് സി യു	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	07-07-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
10	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-10-1
11	വസ്തുനികുതി- അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.	1-10-2
12	വസ്തുനികുതി അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകങ്ങൾ	1-10-3
13	ലഭിച്ച മുൻകൂർ തുകയിലധികമായി ക്രമീകരിച്ചു	1-10-4
14	വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ് അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു	1-10-5
15	280000000-Prior Period Item- അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-10-6
16	നികുതി നികുതിയേതര കുടിശ്ശികകൾ - പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-7
17	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-10-8
18	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-9
19	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-10

20	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-10
21	ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-10-11
22	എം.എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയായി ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-10-12
23	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായുള്ള എൻഡോവ്മെന്റ് - ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-10-13
24	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Respect Of Stale Cheque” എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-10-14
25	റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10-15
26	സാധുക്കളായ വിധവകളുടെപെൺമക്കൾക്ക് ധനസഹായം- ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-10-16
27	രജിസ്റ്റർ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-10-17
28	എല്ലായിനങ്ങളുടെയും ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-10-18
29	മാനുവൽ രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ	1-11
30	ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് റേഷൻ കടകൾ,കള്ളുഷാപ്പുകൾ, ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
31	വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് മെഷീനറി റണ്ണിങ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
32	മണ്ണ് ലേലം - തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ട് ഒന്നര വർഷം പിന്നിട്ടിട്ടും ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-14
33	ലേലം - വരവായി ലഭിച്ച തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-15

34	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-16
35	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
36	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല	1-18
37	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം - ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ അധികമായി അനുവദിച്ചു.	1-19
38	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-20
39	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
40	കെൽട്രോണിൽ നിന്നും സാമഗ്രികൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
41	മാർഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന് സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്- 42920/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
42	പത്രപരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
43	ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല	1-25
44	മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം - ഏതാനും വാർഡുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
45	സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം നവീകരണം - പെയിന്റിംഗ് -അപാകതകൾ. --	1-27
46	ഇ -ടെണ്ടർ ഫി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
47	പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -പൊതു വിവരങ്ങൾ.	1-29
48	ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സേവനം വ്യാപിപ്പിക്കേണ്ടതും വരുമാനവർദ്ധനവിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.	1-30
49	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-എസ്.സി. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 04/22)	1-31-1

50	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -ജനറൽ(സ്പിൽ ഓവർ) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ:179/22)	1-31-2
51	വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 2/22)	1-31-3
52	ഭവനനിർമ്മാണം, ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-31
53	തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-32
54	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-33
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകന

1-1 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വ 1966
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വ 197

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭി
31.07.2022	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	2
വരവ്	8
ആകെ	1
ചെലവ്	9
നീക്കിയിരിപ്പ്	1

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	(
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ(ACR പ്രകാരം)	0	11619159	1
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	6855827	6
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	19931430	1
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4871040	4
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	9054839	9

(ACR പ്രകാരം)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിചെലവ്	ഭാഗിക നടപ്പില
247	90388175	198	70121113	

1-6 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ
ഭരണചെലവുകൾ	10584.5	766160	776744.5	77
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		13872417	13872417	138

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6246600
വിധവാ പെൻഷൻ	13734200
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25505000
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4280100
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3098000
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	150000

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള
തീയതിയിൽ 3.00 PM-ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്ത
രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വൗച്ചറുകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഏറെകുറെ കൃ
ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിന് സ്ഥല പരിമിതിയുണ്ടെങ്കിലും തൃപ്തികരമാ
വർഷത്തിൽ സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 100% ചെലവഴി

അവാർഡ് ലഭിച്ച ജില്ലയിലെ ഏക പഞ്ചായത്താണ് അവണൂർ ഗ്രാമ
നേട്ടമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ
പരിപാലിക്കുന്നില്ല. (ഉദാ. കൃഷി ഓഫീസർ, എച്ച്.എം., ഐ.
പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണത്തോടൊപ്പം മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മ
പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപഭോഗം സ
കൺട്രോളിംഗ് ഓഫീസർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
പേരിൽ 29/11/2011ൽ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
ആയതിൽ ഇടപ്പാടുകൾ ഒന്നും നടക്കുന്നില്ല. വർഷം തോറും പലി
25.9.2021-ൽ 13736/ -രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി കാണുന്നു. നികുതികളു
പിരിച്ചെടുക്കാനും വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും വേണ്ട നടപടികൾ
പരിഹരിക്കുന്നതിനും ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

1-10-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെ
അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-10-2 വസ്തുനികുതി- അക്രൂവൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ്

1/4/2021-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാ
റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേ
അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ
പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെ
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡി
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ട
തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡ
ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്
ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ
ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ
ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22-ലെ "110100101-Property Tax On Reside
"110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേ
നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മ
കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുക
നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷി
രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്
ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുട
രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച
നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ
പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ
ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-3 വസ്തുനികുതി അക്കൗണ്ടിംഗിലെ അപാകങ്ങൾ

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സേ
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന ര
ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് ന
"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷ
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷ
പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയ
സർവീസ് സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷ
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകള
കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ കുടിശ്ശിക ഡ
Period Items എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ഡിമാന്റ് വർ
ചെയ്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്.

3.1കുടിശ്ശിക

3.1.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കള
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1,35,284	1,2
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*136,940	1,2
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (112923+30864=143787/105*100) =136940	(റ പേ പ ഷെ ആ

3.1.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	22,77,339	2,83,692
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ	22,76,775	2,83,692

പ്രകാരം	(2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) 550221+1840393= 2390614* (/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-4

3.2.1. സർവ്വീസ് സെസ്സ് അരിയർ (റസിഡൻഷ്യൽ)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻക ക്രമീകര
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	22,868	20,583	-
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	22,976	20,583	-
	2020-21 B-15	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(35041 Advan Collection NR Bldg- ലെഡ്യ

3.2.2 സർവ്വീസ് സെസ്സ് അരിയർ(നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂ ക്രമീകരി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	3,26,413	32,221	-
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3,26,159	32,221	-
	2020-21 B-15	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(35041010 Advance Collection-PT NR Bldg-ന്റ ലെഡ്ജർ

3.3.1 സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള നോൺ റെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളി

ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ

3.3.2 തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 3,27,020 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി സ കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 3,28,567 രൂപയാണ്.(വൌ 3.3.3കാണുക)

3.3.3ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	132836	7164	140000	131819	6466	138285
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	190889	114637	305526	173964	14771	188735
	ആകെ			445526			327020
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		4,45,538			3,27,199		
		2020-21-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15, 2021-22 ലെ State Govt . Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ പ്രകാരം			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))		

1-10-4 ലഭിച്ച മുൻകൂർ തുകയിലധികമായി ക്രമീകരി

2020-21വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക 2021-22 വർ കാണുന്നു. "Prior Period Items" എന്ന നോമിനൽ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം തുടർന്ന് ആയത് തൻവർഷത്തേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയുമാണ് ചെ വൌച്ചറുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ക്രമീകരിച്ച തുകയു

ക്രമ. നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരം 31/3/21 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	3,974

2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	4,994
3	350410105-Advance Collection Of Revenues - Service Cess On Residential Building	641
4	350410106-Advance Collection Of Revenues - Service Cess On Non-Residential Building	90

1-10-5 വസ്തുനികുതി, സർവീസ് സെസ് അഡ്വാൻസ് ര മുഖേന വർദ്ധിപ്പിച്ചു

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി, സർവീസ് സെസ്സ് അഡ്വാൻസ് ലെഡ്ജ 3,61,082/-രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി ജേണൽ വൗച്ചർ ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് ക അംഗീകരിക്കാനാകുന്നതുമായ യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും, 1 സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്ത ഇപ്രകാരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന

വസ്തുനികുതി- റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം.	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യത
1	42100199	01.04.2

വസ്തുനികുതി- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യ
1	42100200	01.04

സർവീസ് സെസ്സ്- റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യ
1	42100199	01.04

സർവീസ് സെസ്സ്- നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ക്രമ. നം	ജേണൽ വൗച്ചർ	തീയ്യ
1	42100200	01.04

1-10-6 280000000-Prior Period Item- അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000 ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മു വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന്

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	
280100105-Prior Period Expenses- Service Cess On Residential Buildings	
280100106-Prior Period Income-Service Cess On Non Residential Building	

1-10-7 നികുതി നികുതിയേതര കുടിശ്ശികകൾ - പ്രൊ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, സർവീ എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തി 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി, സർവീസ് സെ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി

1-10-8 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയി

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ല രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതു്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിന കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്ത വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും അ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

1-10-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ച
മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റ

1-10 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ താ
ചേർക്കുന്നു.

1-10-10 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേ
ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യ

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Decre
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (1,01,01,317)/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ
Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടു
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാര
പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി

1-10-11 ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്കിന്റ മൂല്യം വാർഷിക കണ

2021-22 വർഷത്തെ സ്റ്റോക്ക് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-12 എം.എൻ ലക്ഷം വീട് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയ ചേർത്തിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ് ഷീറ്റ്-ബി 17 പ്രകാരമുള്ള
തത്തുല്യമായ ബാധ്യത ശീർഷകം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നി

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗ
1	450630101	VSCB(MN LAKSHAM

1-10-13 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായുള്ള എൻഡോവ്മെ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 420800101- Investments- Fixed De
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
സഹകരണ ബാങ്കിലെ 10,000/- രൂപയുടെയും 10,573/- രൂപയു
സ്ഥിരനിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
സ്മാരക എൻഡോവ്മെന്റ് എന്ന പേരിൽ ഒരു വ്യക്തി നിക്ഷേപ
ഉപയോഗിച്ച് പത്താം തരത്തിൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ മാർക്ക്
നൽകുന്നുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരു പ്രത്യേ
ഏൽപ്പിച്ച സ്ഥിരനിക്ഷേപം പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി മാത്രം
തത്തുല്യമായി അനുയോജ്യമായ ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

1-10-14 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ " Liability In Res ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല

വരടിയം സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇഷ്യൂം ചെയ്യതും ദീർഘകാലമായി എൻകാഷ് ചെയ്യാത്തതായി കാണിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന ചെക്കുകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും കാ Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുമാണ്.

വൗച്ചർ നം.	തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നം.
21901228	10.02.20	167012
22100229	07.06.21	217549
22100457	11.08.21	217627
22100436	06.08.21	217608
22100640	22.09.21	217723
22100579	04.08.21	217683
22100632	22.09.21	217714
22100456	11.08.21	217626
22100443	11.08.21	217612
22100466	12.08.21	217636

1-10-15 റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ ഓഡിറ്റിന്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകളും ബാ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരി

450250102 –Treasury Own Fund VPFA 1_2

450630101- VSCB (MN Laksham Veedu)

1-10-16 സാധുക്കളായ വിധവകളുടെപെൺമക്കൾക്ക് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സാധുക്കള വിവാഹധനസഹായം ഇനത്തിൽ 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹30,000/- ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-10-17 രജിസ്റ്റർ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്ത

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാ മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റ

തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി
സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-10-18 എല്ലായിനങ്ങളുടെയും ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ട

340100202- Suppliers Security Deposit

340100301- Contractors Retention

340100102- Auction Deposit

1-11 മാന്വൽ രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാക

മാന്വൽ രസീത് പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണ
I) തുക അടവാക്കിയ വ്യക്തികൾക്ക് തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് നൽക

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	രസീതി നമ്പർ	രസീത്
1.	5667	1 മുതൽ 100 വരെ	വെറ്റ
2.	5671	1 മുതൽ 46 വരെ	വെറ്റ
3.	1019	12 മുതൽ 15 വരെ	വില്ലേജ് ഓ
		84 മുതൽ 100 വരെ	
4.	1020	1 മുതൽ 21 വരെ	വില്ലേജ് ഓ
		29 മുതൽ 31 വരെ	
		61 മുതൽ 75 വരെ	
		98 മുതൽ 100 വരെ	
5.	5669	1 മുതൽ 100 വരെ	വില്ലേജ് ഓ

II) രസീതുകളിൽ തുക കൈപ്പറ്റുന്ന തീയതികൾ എഴുതുന്നില്ല
ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുമ്പോൾ തീയതി രേഖപ്പെ
കാണുന്നു. ആയതു മൂലം ഈടാക്കിയ മുഴുവൻ തുകയും അതാത് ദിവ
പരിശോധിക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ചു
രേഖപ്പെടുത്താതെ രസീതി കൈകാര്യം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	രസീതി നമ്പർ	രസീത്
1.	1018	1 മുതൽ 15 വരെ	വില്ലേജ് ഓ
2.	1019	1,2 രസീതികൾ	വില്ലേജ് ഓ
3.	1020	34 മുതൽ 59 വരെ	വില്ലേജ് ഓ
4.	5669	1 മുതൽ 100 വരെ	വില്ലേജ് ഓ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ: 20/20.1 തിരക്ക് മൂലമാണ് അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്നും കൃത്യസമയത്തു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-12 ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് റേ കടകൾ,കള്ളുഷാപ്പുകൾ, ക്ഷീരസഹകരണ സംഘ</u>

<u>ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്ത</u>
1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്ന

<u>ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് കള്ളുഷാപ്പുകൾ പ്രവർത്ത</u>
1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാ കള്ളുഷാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച

<u>ലൈസൻസ് കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ക്ഷീരസഹകരണ സംഘ</u>
1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ സംഘങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ 2 ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കി കാണുന്നില്ല.
ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിക്കു (നമ്പർ: 28 തീയതി സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

<u>1-13 വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രസാമ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് മെഷീനറി റണ്ണിങ് ഫീസ് ഇ</u>

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 1 പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയോ 232-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു കൊല്ലത്തേക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുകയോ പട്ടിക III ൽ പറഞ്ഞ തുകയിൽ അധികരിക്കാതെ ഫീസ് ചുമത്താവു പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	ന പ്ര യ
1.	ഫൈവ് സ്റ്റാർ ഫാബ്രിക്കേറ്റർസ് 15/543 B	
2.	ജോസ് ബ്രദേഴ്സ് ഫ്ലവർ മില്ല് റൈസ് മില്ല് 11/32	
3.	ദീപ്തി ബേക്കറി 2/12	
4.	തങ്ങാലൂർ അവൽ മില്ല് 1/15	
5.	അശ്വതി ഇന്റീരിയർ വർക്സ് 12/49	
6.	ഗായത്രി ഇൻഡസ്ട്രീസ് 1/245 B	
7.	എസ്. ആർ. ഓർണമെന്റ്സ്	

തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇ എൻകയറിയ്ക്ക് (നം.21/20.10.2022) തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി

1-14 മണ്ണ് ലേലം - തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ട് ഒന്നര വർ ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഭരണസമിതിയുടെ 29.3.21-ലെ തീരുമാന നമ്പർ :- 1 പ്രകാരം അമ്മണം അവശേഷിക്കുന്ന 188.346 എം ക്യൂബ് (41.85 ലോഡ്) മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യണ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ കത്ത് യോഗത്തിൽ വായിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യു അസി. എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. പിന്നീട് നാളിതു ഇത് ലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ:1 അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ടി മണ്ണിന്റെ വിലയായ 33,480/- നിശ്ച വിവരങ്ങൾ 7.4.21 തീയതിയിൽ ലേലം നടപടികൾക്കായി മറുപടിയിൽ അറിയിക്കുന്നു. പിന്നീട് ലേലത്തിന്റെ തുടർ നടപടി കാണുന്നു. ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം നാളിതുവരെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും അത് മേൽനോട്ടം നടത്തേണ്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയു

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അളവ് മണ്ണ് നിലവിൽ തൽസ്ഥലത്ത് ഉണ്ടോയെ
നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡ
നഷ്ട്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നഷ്ട്ടത്തിനുത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരി
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലേലം - വരവായി ലഭിച്ച തുക ബാധ്യത ശീർഷക ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2021 -22 വാർഷികകണക്കു പ്രകാരം ലേലം ഇനത്തിൽ യാതൊരു വ
തീരുമാന നമ്പർ :- 1 പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വരടിയം ഗവ. യു.പി.
നീക്കി കൊണ്ടു പോകുന്നതിന് വിളിച്ച ലേലം അംഗീകരിക്കുന്നത് ന
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സിന്റെ 18/11/2021 ലെ കത്തും ലേല ഡയറിയും യോഗം ച
ലേലത്തിൽ ഏറ്റവും കൂടിയ തുകക്ക് ലേലം വിളിച്ച ശ്രീ. ഷംസുദ്ദീ
1,12,800/- രൂപക്കുള്ള (ജി.എസ്.ടി. തുകയും കൂടി 1,33,104/- രൂപ) ലേലം അ
തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് വരടിയം ഗവ.യു
ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു എന്നും കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്
അറിയുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നമ്പർ: 18/ 20.10.22) നൽകുക
ഇതിന് മറുപടിയായി 17.11.21-ൽ ലേലം നടന്നുവെന്നും തുക രശീ
ഡെപ്പോസിറ്റ്" എന്ന ഹെഡിൽ തെറ്റായി അടവാക്കിയെന്നും അറിയി
ശീർഷകത്തിൽ (ലേലം വരവ് -150120104 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകര
(ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് -340200102) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയ
ലഭിച്ച തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
തുക ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ തിരികെ നൽകിയിട്ടു
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് തിരികെ നല്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ വ
ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടും ചട്ട സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2021-22 വിവരാവകാശ അപേക്ഷ ഫയൽ A8-10624/21, 22.12.21 പരി
തപസ്യാനന്ദമായി തീർത്ഥ, മയിലാടും കുന്ന്, അവണൂർ പി. ഒ. എന്നി
പ്രവർത്തിക്കുന്നതായും ഇവയിൽ ഒരു കെട്ടിടത്തിന് മാത്രമേ (15
കണ്ടെത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി കെട്ടിടങ്ങൾ കെട്ടിട
ക്രമവത്ക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഉടമയോട്
27.12.21, 12.2.21 എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് തവണകളായി നൽകിയ നോ
നടപടിവിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അ
അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ: 17/20.10.22) നാളിതുവരെയും ക്രമവൽക്ക
നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കാനുള്ള നടപടിക
മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 235 ഡബ്ലിയു പ്രകാരം
നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതോ പൂർത്തീകരിച്ചതോ ആയ കെട്ടിട
വരുത്തുന്നതിനോ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അധികാരമുണ്ടായിരിക്കുന്നത

രാജ്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'യു.എ' കെട്ട ഇപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി മാത്രം ഉദ്ദേശി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥനെതിരെ 235 ഡബ്ലിയു വകുപ്പ് പ്രകാ തടസ്സമല്ലാത്തതും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതുവരെ ഇപ്രകാരം വസ്തു വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 07.09.2016 തീയതിയിലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 2627/2 ലെ 1725325/ആർ.എ.2/2017/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ, 24.07.2010 ലെ എന്നിവ പ്രകാരം അനധികൃത നിർമ്മാണം തടയുന്നതിനുള്ള നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നോട്ടീസ് നൽകുമ്പോൾ പാലിക്ക വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചതു പ്രകാരം ടി കെട്ടിടങ്ങൾക്കെതിരെ ചട്ട പ്രകാര ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയി

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഉ

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	
1.	ജ്യോതി പപ്പടം 11 /118	
2.	ബർട്ടക് റബേഴ്സ് 1/313	
3.	അമൃതം ഫുഡ് പ്രോഡക്റ്റ് 13/582 B	
4.	ക്രിസ്റ്റൽ പോളിമേഴ്സ് 15/92	
5.	ജോളി ഇൻഡസ്ട്രീസ് 15/469	
6.	ശ്രീരാമ സോമിൽ 6/15, 16	
7.	പയനീർ ലാമിനേഷൻസ് &സോൾവെന്റ്സ്	
8.	വി പാക്ക് 13/410 B	
9.	തിരുവോണം മാർക്കെറ്റിങ് 14/330A	
10.	ബ്ലൂംസ് എന്റർപ്രൈസസ് 4/158	
11.	വിനായക സിമെന്റ് ബ്രിക്സ് 15/99,100	
12.	ടൈൽസ് മാനുഫാക്റ്ററിങ് ആൻഡ് സെയിൽസ് 15/522	
13.	ഡിസൈനേഴ്‌സ് ചോയ്സ് ഇന്റീരിയർ സൊല്യൂഷൻസ് 15/581A	
14.	പാർക്‌ലാൻഡ് ഹോം സൊല്യൂഷൻസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് 15/581B	

15.	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ഏരിയ സ്ട്രീറ്റ് 4/83	
16.	ഗായത്രി ഇൻഡസ്ട്രീസ് 1/245B	
17.	തൈവളപ്പിൽ സ്റ്റോഴ്സ് 8/40	
18.	കേരള ഖാദി കോർപറേഷൻ 12/431A	

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ : 24/20.10.22) മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും സ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും (പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രദേശങ്ങളെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കുന്നുണ്ട്. ആയവക്ക് വസ്തു നികുതി നിർ നികുതിയിൽ ഇളവുകളും വർധനവും (ചട്ടം 6 പ്രകാരം) അനുവദിക്ക വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി ഇളവ് / വർ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയിലുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് അടിസ്ഥാനവസ്തുനികുതിയിൽ 20 ശതമാനം വർധനവും 1.5 മീറ്ററോ സൗകര്യമാണെങ്കിൽ 10 ശതമാനം ഇളവും പൊതുവഴി സൗകര്യ നൽകുന്നത്.

ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി സഞ്ചയയിൽ നിന്നും പ റോഡുകളുടെയും എണ്ണം, മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ലിസ്റ്റ് (സെക്ര ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 15.10.22-ന് ലഭ്യമാക്കിയ റോഡുകളുടെയും എണ്ണം റോഡുകൾ മാത്രമേ ഇതിൽ ഉൾക്കൊള്ളുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പഞ്ചായത ഓളം റോഡുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. സാധാരണയായി സെക്രട്ടറി വാർഡുകളിലെയും റോഡുകളുടെ പേരുകൾ ഫീൽഡിൽ ഓപ്ഷൻ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ചേർക്കാത്തത് മൂലം ക്ലർക്കുമാർ വസ്തു റോഡിന്റെ പേരും അനുബന്ധ വിവരങ്ങളും പുതുതായി ചേർത്ത പുലർത്താതിരുന്നാൽ വരവ് ചോർച്ചയ്ക്ക് ഇട വരുന്നു.
മാത്രമല്ല, ഒരേ റോഡിന്റെ വീതി തന്നെ സഞ്ചയ പ്രകാര വ്യത്യസ്തപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതിന്റെ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1.

റോഡിന്റെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം റോഡിന്റെ വീതി	അ റോ
ആകാശവാണി റോഡ്	1.5 മീ കൂടുതൽ	
പരപ്പാറ പുല്ലുണി പാടം റോഡ്	1.5 മീ കൂടുതൽ	

2.

കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം	റോഡിന്റെ പേര്	റോഡിന്റെ വീതി	ള
13 /387	650 ച.മീ.	ആകാശവാണി റോഡ്	1.5 മീ കൂടുതൽ	
13 /396	86.58 ച.മീ.	ആകാശവാണി റോഡ്	1.5 മീ കുറവ്	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ വിഭവം നികുതികളിലൂടെയാണ്. ഇത് പൂർണതോതിൽ സമാഹരിച്ചെങ്കിൽ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളും നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കൂ. ഇതിനായി നികു കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവ പൂർണ്ണമായ വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ 10,656 കെട്ടിടങ്ങൾക്കാ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിലുള്ള നികുതി നിർണ്ണയം വൻ (കാരണമാകുന്നുണ്ട് .

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി ശേഖരണം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ചുമതലയായിരിക്കെ നികുതി ചോർച്ചക്ക് കാരണമാകുന്ന മേൽ കഴിയാഞ്ഞത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതിനിർണയത്തി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് അടിയന്തിര പ്രാധാന്യത്തോടെ നടപ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം - ഇൻ തുകയിൽ അധികമായി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട്	വനിത ക്ഷീരകർഷർക്ക് ക കാലിത്തീറ്റ വിതരണം (
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർ
വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	22101616/23.02.22 = 2,75,000 (വിക 22101630/26.02.22 = 1, 22101368/31.03.22 = 6,50,000 (ഗുണ

വനിതക്ഷീര കർഷകർക്ക് കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വ കറവപ്പശുക്കൾക്ക് 4 മാസത്തേക്ക് പ്രതിമാസം 2 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റ ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. (കാലിത്തീറ്റ 50 കിലോ തൂക്കമുള്ള ചാക്കൊന്നിന് 1265/- രൂപയ്ക്കോ അ

കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്തൃ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റ
125 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് നാല് മാസത്തേക്ക് പ്രതിമാസം ₹1430/- വ

ഈ പ്രൊജക്ട് മുഖേന 750 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേരള ഫീഡ്സ് നൽകിയ ഇൻവോയ്സ നൽകേണ്ടതുള്ളു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തീയതി	കാലിത്തീറ്റ ബാഗു എണ്ണം
1	KLFPI-21-22-042171/ 27.01.22	250
2	KLFPI-21-22-048039 / 27.01.22	250
3	KLFPI-21-22-052849 / 23.02.22	250

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവസാനം ലഭിച്ച 250 ചാക്ക് കാ 23 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടു 23 വർഷങ്ങളിൽ ആകെ ₹12,65,000/ - രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കണക്കാക്കിയാണ് തുക നൽകിയതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ റ രജിസ്റ്റർ, ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി.

എന്നാൽ 2021-22 വർഷം ലഭിച്ച 1000 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റയുടെ ഇൻ മാത്രമാണ്. അതിന് പകരം കാലിത്തീറ്റ ചാക്കൊന്നിന് ₹1265/- രൂപ നിര വർഷത്തിൽ നൽകിയ തുകയടക്കം). കാലിത്തീറ്റ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്ര കാലിത്തീറ്റയുടെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള വിലയും (₹911250+₹311250 = കേരള ഫീഡ്സിന് നൽകിയ തുകയും (₹10,62,500/-) പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ₹1,60,000/- മാത്രമാണ്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ 32/23 എന്ന സ്പി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രകാരമുള്ള വിലയിൽ അധികമായി നൽകിയ ₹42,500/- ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-20 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണസർട്ട</u>

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ര തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	വൗച്ചർ നം., തിയത തുക
1	281/22 എ കെ ജി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101322/23.03.2022 1,15,000/-(തനത് ഫണ
2	188/22 ചിറ്റാട്ടുകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	22101692/30.03.2022 4,03,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ

	കുടിവെള്ള പദ്ധതി	(ഗ്രാന്റ്) 22101524/20.12.2021 97,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
3	187/22 നവകേരളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101575/07.02.2022 55,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
4	183/22 പാനോർക്കാവ്കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101525/20.12.2021 1,16,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്) 22101677/27.03.2022 2,84,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
5	136/22 ജലധാര കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിന്റനൻസ്	22101050/17.01.2022 5,00,000/-(തനത് ഫണ 22101144/04.02.2022 6,35,000/-(തനത് ഫണ
6	133/22 വേളക്കോട് താത്തോത്ത്കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101550/14.01.2022 63,000/- (വികസനഫണ്ട് എ(സി പി)
7	158/22 ഇത്തപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101281/14.03.2022 3,20,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
8	159/22 അംബേദ്കർ മുത്തൻ മുത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101411/31.03.2022 3,20,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
9	160/22 തേർക്കിൽ അമ്പലം പരിസരം കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം	22101412/31.03.2022 40,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
10	161/22 കാരോർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101280/14.03.2022 20,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(

		(ഗ്രാന്റ്)
11	162/22 താമരക്കുളം കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണം	22101279/14.03.2022 40,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
12	167/22 കുണ്ടിലങ്ങാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101274/11.03.2022 1,12,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്) 22101415/31.03.2022 6,88,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
13	168/22 ഒ പി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101413/31.03.2022 5,32,500/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
14	182/22 ഒ പി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101535/30.12.2021 1,19,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്) 22101678/27.03.2022 2,31,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)
15	169/22 ആൽത്തറ മഹാ ഔഷധി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101275/11.03.2022 1,12,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്) 22101414/31.03.2022 7,64,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷ(ഗ്രാന്റ്)

ഇത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.07/19.1(കത്തുനൽകിയതായി അറിയിച്ചു.

കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പൂർത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല</u>

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ ന

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	വൗച്ചർ നം., തീയതി തുക
1	14/22 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	22101465/11.08.2021 61,603/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
2	73/22 ക്യാൻ തൃശൂർ	22101179/18.02.2022 100,000/-(തനത് ഫണ്ട്)
3	127/22 പി.എം.എ.വൈ അധിക വിഹിതം നൽകൽ	22101515/03.12.2021 70,000/-(വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)
4	124/22 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	22100289/25.06.2021 105,000/-(തനത് ഫണ്ട്)
5	26/22 വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100388/22.06.2021 76,466/-(തനത് ഫണ്ട്) 22101022/04.01.2022 23,534/-(തനത് ഫണ്ട്)
6	255/22 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം	22101553/17.01.2022 5,90,083/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) 22101578/09.02.2022 49,685/-(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
7	172/22സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22101106/31.01.2022 57,584/-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 22101146/10.02.2022 7,17,846/-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 22101416/31.03/2022 66,837/-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ഇത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.08/
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കത്തുനൽകിയതായി അറിയിച്ചു. വിനി
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കെൽട്രോണിൽ നിന്നും സാമഗ്രികൾ ലഭ്യമായി

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറ
ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും സാധനങ്ങ

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	വൗച്ചർ നം., തീയതി തുക	
1	270/22 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	22101661/17.03..2022-61,723/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്) 22101325/23.03.2022 17,871/-(തനത് ഫണ്ട്)	36
2	270/22ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	22101584/14.02.2022-7,069/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)	30
3	181/22കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	22101483/08.10.2021 72,768/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)	30 (1
4	55/22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ	22101300/17.03.2022 96,949/- (തനതുഫണ്ട്)	36

ഇത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.14/2
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കെൽട്രോണിന് കത്തുനൽകിയതായി അറ
ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മാർഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രൊജക്ട് ന സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്- 42920/-രൂപ തടസ്സപ്പെട

പ്രോജക്ട് നം, പേര് -280/22-എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് നൽ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (വികസനഫണ്ട് എ

ചെലവ് -250000/-(വൗച്ചർ നം.20101662/തി.18.03.2022-വികസനഫണ്ട് എസ്.സ
50000/-(വൗച്ചർ നം.22101324/തി.23.03.2022-തനതുഫണ്ട്)

മേല്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിൽ എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 6 വിദ്യാർത്ഥികള എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലാപ്ടോപ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ വീട്, വെളപ്പായ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനി, പെരിങ്ങണ്ടൂർ പോപ്പ് പോൾ മ വർഷത്തെ Diploma In Special Education (Intellectual Disability) എന്ന കോഴ്സിന സ.ഉ.(കൈ) നം.22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തി.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.2.8 പ്രകാരം, ടെക്നിക് ഡിപ്ലോമ, എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മെഡിക്കൽ, ചാർട്ടേഡ് അ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ/എയ്ഡഡ്, സ്വാശ്രയസ്ഥാപനങ്ങളിലോ സർ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന എസ്.സി/എസ്.ടി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാ മേല്പറഞ്ഞ വിദ്യാർത്ഥിനി പഠിക്കുന്ന കോഴ്സും സ്ഥാപനവും പ്രകാരമുള്ളതല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക മുൻഗണനാമാനദണ്ഡമായി പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സ് ഉൾപ്പെടുത്തിയതി ലാപ്ടോപ് നൽകിയതെന്നറിയിച്ചു. മാർഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യ സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ഒരു ലാപ്ടോപിന്റെ വില

1-24 പത്രപരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര് -പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് (

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട് –വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

മേല്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിൽ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിൽ മാതൃഭൂമി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ:

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം., തീയതി തുക	നൽകിയ തുക (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)
1	22100288/25.06.2021	8658
2	22100654/11.10.2021	6669
3	22100376/16.07.2021	5265
4	22100767/23.10.2021	5557
5	22100930/10.12.2021	6669
		ആകെ

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ. 04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14 ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പ ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന്

എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.15/20.10.2022) മറുപടിയായി ഡിസ്കൗണ്ട് സ്വീകരിയ്ക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം അധികമനുവദിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ സ്വീകരിക്കുകയോ, ഭാവിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-25 ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയില്ല

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതിക്കായി 2021-22 വർഷത്തിൽ വ സപ്ലിമെന്റ്, എടക്കളത്തൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അമൃതം പ പ്ലസ്എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി 15,14,630/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. N 13.10.2018 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷത്തിലധികമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് സാധന (1%CGST+1%SGST) ആയി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പോഷകാഹാരത്തിന് ജ അനുവദിച്ചത് എങ്കിലും, തുക കൈമാറിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എ ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നം.16/20.10.2022) യ്

1-26 മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം - ഏതാനും വാർഡ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

Vr.No.22100074. Dtd. 27.4.21. 150000/ -

Vr.No.22100212. Dtd.3.6.21. 150000/ -

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചികരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ശുചിത്വ മിഷൻ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം മൂന്ന് ലക്ഷം രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ 15വാർഡുകൾക്ക് തുല്ല്യമായാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുക നല്ക സാക്ഷ്യപത്രം, ഇൻവോയ്സുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക എന്നാൽ 11 വാർഡുകളുടെ ചെലവ് തുകയ്ക്കുള്ള മസ്റ്റർ റോളുകൾ 1,4,5,6 എന്നിവയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ യാതൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സാക്ഷ്യപത്രവും പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.9/19.10.22.)

1-27 സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം നവീകരണം - പെയിന്റിംഗ് -അ

പ്രോജക്റ്റ് നം. - Soo247/22.

Vr.No.22100608. Dtd.9.9.21. 79923/ -

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – എച്ച്.എം.

വരടിയം യു.പി. സ്കൂൾ സ്മാർട്ട് ക്ലാസ് റൂം നവീകരണം - പെയിന്റിംഗ് എ ക്ഷണിച്ചതിൻ പ്രകാരം താഴ്ന്ന നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. സജീവൻ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. അസി. എഞ്ചിനിയർ 79923/ - രൂപയുടെ പ്രോജക്റ്റ് എസ്റ്റിമേ സമയബന്ധിതമായി ടീയാൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാറിൽ പൂർത്തീക പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരണ സാക്ഷ്യപത്രം, നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള വ്യക്തിയ്ക്ക് ലഭിച്ച് എന്നുള്ള UTR പത്രിക, മോണിട്ടറിംഗ് പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ തെളിവുരേഖയ്ക്ക് ഉതകുന്ന രീതിയില

പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് വിവരങ്ങ
മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ആദ്യ മറുപടിയിൽ തന്നെ
ചെലവ് തുക 79923/ - രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക

1-28 ഇ -ടെണ്ടർ ഫി പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ പ്രകാരം നടപ്പാ
ടെണ്ടർ ഫി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 50548/ - രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായ
അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അവണൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായ
ഇനത്തിലുള്ള മേൽ തുക അവിടെ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത
വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെയുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്ക
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -പൊതു വിവരം

അസി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2021-22
നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം 128 പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ
പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 18 പ്രോജക്റ്റുകൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയില്ല. 86% പ്ര
അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പൂർണ്ണമായും നടപ്പിലാക്കുവാൻ പ്ര
ആകെ അടങ്കൽ - 41196354/- രൂപയും, ആകെ ചെലവ് - 30540534/- രൂപയ
ചെലവ് 74.13% ആണ്. മുഖ്യമായും റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ,
പ്രവൃത്തികളാണ് എന്നിവയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മത്സാരാധിഷ്ഠിത
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫലപ്രദമായി നടപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ
ഘട്ടങ്ങളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടലുക
പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മോണിട്ടറിം
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റ
ആവശ്യപ്പെടുന്ന കോളങ്ങളിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ
മാതൃകയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, പ്രോജക്റ്റ്
ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ ആസ്തി
പരിശോധിക്കാനായില്ല. മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ പ
നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-30 ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സേവനം വ്യാപിപ്പിക്കേ വരുമാനവർദ്ധനവിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

	പ്രോജക്റ്റ്	ഹരിത കർമ്മസേന-വയ ഫണ്ട് നൽകൽ (നന
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ചൂലിശ്ശേരി സർ
	വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	22100599/08.09.21 = 22100826/15.11.21 = 22100966/23.12.21 =

		22101222/18.02.22 = 90,800/- (തനത് ഫണ

അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് വേ
മുതൽ 1/22 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ ഹരിത കർമ്മസേന കൺസോർഷ്യര
അപേക്ഷയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്ര
സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂസ
വസ്തുക്കൾ വിറ്റ് കിട്ടുന്ന തുക, മറ്റിനങ്ങളും ചേർത്ത് ഹരിതകർമ
പ്രതിമാസ വരുമാനവും, പ്രതിമാസം ലഭിക്കുന്ന വരുമാനവും തമ്മി
കുറവ് വരുന്ന തുകയാണ് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടിലൂടെ അനുവദിc
കൂലിയിനത്തിൽ കൺസോർഷ്യം ആവശ്യപ്പെട്ട തുക അനുവ
ഹരിതകർമ്മസേന ലഭ്യമാക്കിയ പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അ
മാത്രമാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സേവനം ലഭ്യമാകുന്നത്. അ
ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ആകെ വീടുകളുടെ എണ്ണം	ഹരിത കർമ്മസേന വീടുകളുടെ എ
04/21	8136	624
08/21		720
09/21		800
10/21		733
11/21		1025
12/21		1460
1/22		1102
2/22		1410
3/22		1512

ആകെ കടകളുടെ എണ്ണം പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല. ഹരിത
വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള GO(Rt)No.1250/21/LS
വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും
ശേഖരണവും കാര്യക്ഷമമായി നടത്തുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭ
സാഹചര്യത്തിൽ ആയതിന്റെ ഭാഗമായ വരുമാനക്കുറവ് നിക
ഉപയോഗിക്കുന്നത് അനുവദനീയമല്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി
തരംതിരിക്കുന്നതിനും ഈ മാലിന്യങ്ങൾ RRF (Resource Recovery Facliity
തൊഴിലാളികൾക്ക് പ്രതിദിനം 300/- രൂപ വേതനം നൽകുന്നതിന് തു
അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആ
പ്രാരംഭ ഘട്ടത്തിൽ ആകയാൽ വീടുകളിൽ നിന്നും കടകളിൽ നിന
സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ
ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ, പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ, മറ്റ് അജൈവ മാ
സംസ്ക്കരണം സംബന്ധിച്ച് ബോധവത്ക്കരണം നടത്തുന്നതിനും
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വീടുകളിലേക്കും സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കു
ഹരിതകർമ്മസേന സാമ്പത്തികമായി സ്വയം പര്യാപ്തത കൈവരിക്കു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക

1-31-1 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-എസ്.സി. (പ്രൊജക്ട് (

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ചൂലിശ്ശേരി

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റ
1	ലളിത	
2	ഷീല പി.എ	
3	കൊച്ചുമോൾ	

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-31-2 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -ജനറൽ(സ്പിൽ ഓവ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, അവണൂർ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റ
1	ജയൻ.പി.വി, പടിഞ്ഞാറ്റിൽ	

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-31-3 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, അവണൂർ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റ
1	ജോളി, പാറയ്ക്കൽ വീട്	

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-31 ഭവനനിർമ്മാണം, ഭവനം വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എന്നീ പ്രൊജക്ടു
ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശ

1-32 തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടി

പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ആശുപ വാങ്ങൽ (നമ്പർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	22101425/08.07.21 = 2,00,000 ഫണ്ട് - റോഡി

ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്ന പ്രകാരം 2,00,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ ലഭ്യമായ ടാക്സ് 264/01/07.22- 64,943/-, എൽ.എഫ്.2864/26.03.22- 81,490/-) 1,46,433/- രൂപ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുള്ളു. മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ ബാക്കി 53,567 ആയത് എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ന

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം അവണൂർ നിർവ്വ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി നാളിതു വരെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	1
പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത മരുന്ന് വാങ്ങിക്കൽ (പ്രൊജ.നം. 153/22)
മരുന്നുവാങ്ങുന്നതിനായി കൈമാറിയ തുക	₹1,93,140/-
വൗച്ചർനം./തീയതി	22101614/23-02-22 -₹1,64,55 (മെയിന്റൻസ് ഗ്രാന്റ് നേ റോഡ്) 22101224/28-02-22 - ₹28,58 (തനത് ഫണ്ട്)
നാളിതു വരെ ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	₹1,64,558/-
ഇനി ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	₹28,582/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതു ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 05/19.10.22)

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 ഒ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുകലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെപേ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	19000	തരിശുനിലത്തിൽ നെൽ ചെയ്യുന്നതിന് ധനസഹ
	2021-22	83000	ഭിന്നശേഷിക്കാരാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോ നൽകൽ
	2021-22	50000	ക്ഷീരസഹകരണസംഘ പാൽഅളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകകർ പാലിന് സബ്സിഡി
	2021-22	250000	ലൈഫ് ലിസ്റ്റിൽഉൾ ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ(ജനറ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (ഒബി.1675365)	2021-22	200000	അനുപൂരക പോഷകാഹാ
	2021-22	250000	ഭിന്നശേഷിക്കാരാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോ നൽകൽ
	2021-22	37996	ഭിന്നശേഷിക്കാരായവർക്ക് വീലോടു കൂടിയ സ്ക്കൂട്ടർ ചെയ്യൽ
	2021-22	150000	ക്ഷീരസഹകരണസംഘങ്ങ അളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷക പാലിന് സബ്സിഡി
	2021-22	99903	സാന്ത്വന പരിചരണ
	2021-22	58100	കോവിഡ് സ്പെഷ്യൽ

	2021-22	366596	തങ്ങാലൂർകോളങ്ങാട്ടുക നവീകരണം
	2021-22	316513	വിവിധ അങ്കണവാടിക മെയിന്ററനൻസ്

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	6
KSEB	വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22100388 22.6.21 22101022 4.1.22	100000	
GWD	വേളക്കോട് താത്തോത്ത് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101550 14.1.22	63000	
GWD	ജലധാര കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെയിന്റനൻസ്	22101144 4.2.22 22101050 17.1.22	1135000	
GWD	ഇത്തപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101281 19.3.22	320000	
GWD	അംബേദ്കർ മുത്തൻമുത്തി അമ്പലം കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101411 31.3.22	320000	
GWD	തേർക്കിൽ അമ്പല പരിസരം ബോർവെൽ നിർമ്മാണം ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101412 31.3.22	40000	
GWD	കാരോർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101280 14.3.22	20000	
GWD	പഞ്ചമി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന	22101278 14.3.22	300000	

	തുക നൽകൽ		
GWD	പടിഞ്ഞാറ്റുമുറി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101282 14.3.22 22101283 14.3.22	458000
GWD	കാരോർ മൈത്രി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101277 14.3.22	65000
GWD	യംങ് സ്റ്റാർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകൽ	22101276 14.3.22	7000
GWD	കുണ്ടിലങ്ങാടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101274 14.3.22 22101415 31.3.22	800000
GWD	ഒ.പി പരിസരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101413 31.3.22	532500
GWD	ആൽത്തറ മഹാഔഷധി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101276 14.3.22 22101414 31.3.22	876000
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻഎക്സ്റ്റൻഷൻ	22101491 1.11.21	1031700
GWD	ഒ.പി പരിസരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101535 30.12.21 22101677 27.3.22	350000
GWD	പാനോർക്കാവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101524 2012.21 22101677 27.3.22	400000
GWD	നവകേരളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101575 7.2.22	550000
GWD	ചിറ്റാട്ടുകര പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22101692 30.3.22	500000
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം	22101553 17.1.22 22101578 9.2.22	639768

	GWD	എ.കെ.ജി കുടിവെള്ള പദ്ധതി വാർഡ് 14	22101322 24.3.22	150000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെപേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ്നം./ തിയതി	വായ്പതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവ
				മു
ഭവന പദ്ധതി (രാജീവ് ഗാന്ധി) ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, പെരിങ്ങണ്ടൂർ	205/DB/15/LSGD Dt 26/08/2015	14715060	6500000	15

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	
3	ആകെ	2
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നിക്ഷേപത്ത
		എൻഡോ നൽകുന്ന നിക്ഷേപി ജില്ലാ സഹ

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2021-22 വാർഷികകണക്കു പ്രകാരം 47,142 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്ത വിശദാംശങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്ക
പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ ത
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. (ഈ വിവരം
ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും "ഇല്ല" എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കി
2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വിവരം അതേ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം
2015-16	2-5(1) 2-5(2) 2-5(3)	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്ക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആ
1-23	42,920/-	വിന അസി
1-26	80,000/-	ഷീമ മെഡിക്കൽ ഓ
1-27	79,923/ -	മാലി ഹെഡ്മിസ്ട്ര
ആകെ	**2,02,843**	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നി

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദിക മേൽവിലാസവും

റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികള മേൽവിലാസവും

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	42,920/-	വിനു എൻ. പി. അസി. സെക്രട്ടറി
1-26	80,000/-	ഷീമ ഗംഗാധരൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
1-27	79,923/-	മാലിനി സി.പി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്,

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം
1.	1996-97	LFT9-365/97 Dt.15.6.98	21
2	1997-98 (വരവ്)	LFT12-1130/00 Dt.9.12.02/ 28.03.03	6
3	1998-99 (ചെലവ്)	LFT4-164/01 Dt.15/5/2001	28
4	1998-99(വരവ്)	LFT12-1131/02 Dt.3-12-02/	4

		28-3-03	
5	1999-00 (ചെലവ്)	LFT12-921/03 Dt.15.11.03/13.01.04	10
6	2000-01, 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT12-1574/03 Dt.19.02.04	3
7	2000-01	LFT12-242/06 Dt.4.8.06/8.12.06	10
8	2001-02 (വരവ്-ചെലവ്)	LFT12-405/06 Dt.17-7-06/ 8-12-06	6
9	2002-03	LFT12-774/06 Dt.7-10-06	6
10	2003-04	LFT12-2852/06 Dt.18-5-07/ 9-11-07	8
11	2004-05	LFT12-1795/08 Dt.29.5.2010	1
12	2005-06	LFT12-1799/08 Dt.22.6.2010	8
13	2006-07	LFTP6-234/11 Dt.29.11.11/ 10.01.2012	8
14	2007-08	LFTP6-235/11 Dt.29.11.11	19
15	2008-09	LFT(P3)-2119/11 Dt.28/2/2012	4

16	2009-10	LFT(P3)-2120/2011 Dt.28/2/12	4
17	2010-11	LFT(P3)2121/2011 Dt.28/02/2012	12
18	2011-12	LFT(P3)-1264/13 Dt.5.12.2013	20
19	2012-13	LFTP3-2170/13 Dt.11/02/2014	12
20	2013-14	KSATSR(P3)1953/14 Dt.14.7.15/13.10.15	17
21	2014-15	KSATSR(P3)632/16 Dt.26/5/16	14

22	2015-16	KSATSR(P3)2103/16 Dt.17/12/2016	15
23	2016-17	KSATSR(P3)1371/17 Dt.10.11.17/23.11.17	13
24	2017-18	KSATSR(P3)1807/18 Dt.1.12.18/7.12.18	9
25	2018-19	KSATSR (P3) 293/2020 Dt. 30.04.2020	25
26	2019-20	KSATSR (P2) 1501/2021 Dt. 20/04/2022	44
27	2020-21	KSATSR (P2)1502/2021 Dt. 20/04/2022	47

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ അവണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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,
തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്