



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

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

**അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2020-2021**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**തൃശ്ശൂർ - 680020**

**ഇ-മെയിൽ: [dotsr.ksad@kerala.gov.in](mailto:dotsr.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0487-2331249**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചിട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:  
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)1004  
/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തൃശ്ശൂർ - 680020  
തീയതി: 02/07/2022  
ഇ-മെയിൽ:  
dotsr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ:  
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)1004  
/2022.

തീയതി: 02/07/2022

**തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ  
2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 24-01-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് എജൻസി/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.എൻ.സതീശൻ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 17-05-2022   | 26-05-2022  |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 17-05-2022   | 26-05-2022  |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ബി.ടി.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
സീനത്ത്.പി.എ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
സലീഷ് എം.ജി.അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
സുനിത ആർ .സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ബിന്ദു.കെ.എസ്., ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്                          | ഔദ്യോഗിക പദവി         | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| എ.വി.ശ്രീവത്സൻ                | പ്രസിഡന്റ്            | 01-04-2020   | 06-11-2020  |
| അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി | പ്രസിഡന്റ്            | 07-11-2020   | 29-12-2020  |
| ജ്യോതി രാമൻ                   | പ്രസിഡന്റ്            | 30-12-2020   | 31-03-2021  |
| ഒ.എം ഫ്രാൻസിസ്                | സെക്രട്ടറി            | 01-04-2020   | 08-06-2020  |
| വർഗ്ഗീസ് സി.എ                 | സെക്രട്ടറി            | 09-06-2020   | 05-03-2021  |
| കിൻസ് ബോയ് ടി.                | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 06-03-2021   | 19-03-2021  |
| രാജേഷ് കെ.ആർ                  | സെക്രട്ടറി            | 20-03-2021   | 31-03-2021  |

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര്                | ഉദ്യോഗപ്പേര്                                    | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------|-------------------------------------------------|--------------|-------------|
| കിൻസ് ബോയ് ടി.      | അസി.സെക്രട്ടറി                                  | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| മിനി.എസ്            | ക്ലഷി ഓഫീസർ                                     | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| വാണി.എൻ.വി          | അസി.എൻജിനീയർ                                    | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ.ഷിജിന വി.വി      | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ<br>(സി.എച്ച്.സി)                 | 01-04-2020   | 09-03-2021  |
| ഡോ.സുജ കെ.ടി        | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ<br>(സി.എച്ച്.സി)                 | 10-03-2021   | 31-03-2021  |
| ഡോ.ഗീത.പി.കെ        | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,<br>[ആയുർവ്വേദം]                 | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ.പ്രവീൺ.ബി.വിശ്വം | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ[ഹോമിയോ]                          | 01-04-2020   | 31-03-2021  |
| ഡോ.രേഖ.പി           | വെറ്ററിനറി സർജൻ                                 | 01-04-2020   | 16-10-2020  |
| ഡോ.സുശീൽ കുമാർ സി   | വെറ്ററിനറി സർജൻ                                 | 17-10-2020   | 31-03-2021  |
| ബീന.ടി.സി           | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.എൽ.പി.എസ്.,<br>പുത്തൻപിടിക. | 01-04-2020   | 30-09-2020  |

|                  |                                                 |            |            |
|------------------|-------------------------------------------------|------------|------------|
| ശാന്ത കെ.ആർ      | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.എൽ.പി.എസ്.,<br>പുത്തൻപീടിക. | 01-10-2020 | 31-03-2021 |
| റെനീഷ് എ എച്ച്   | വി.ഇ.ഒ., പടിയം സർക്കിൾ                          | 01-04-2019 | 31-12-2020 |
| കാവ്യ ഗോപിനാഥ്   | വി.ഇ.ഒ., പടിയം സർക്കിൾ                          | 01-01-2021 | 31-03-2021 |
| രജിത എൻ.ആർ       | വി.ഇ.ഒ., അന്തിക്കാട് സർക്കിൾ                    | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| സൂര്യമോൾ.ടി.എസ്  | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ                          | 01-04-2020 | 31-03-2021 |
| സ്മൃതി വാസുദേവൻ  | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ                             | 01-04-2020 | 15-02-2021 |
| മായ കെ. ബാബുരാജ് | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ                             | 16-02-2021 | 31-03-2021 |
| ലിസ്സി പി.ഡി     | ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ                              | 01-04-2020 | 31-03-2021 |

## 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                        | ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ                                                                                                | 1-6          |
| 7                        | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                           | 1-7          |
| 8                        | കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ                                                                                            | 1-8          |
| 9                        | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                                          | 1-9          |
| 10                       | അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല                                                                        | 1-10-1       |
| 11                       | വസ്തു നികുതി വാർഷിക കണക്കുകളും ഡി.സി.ബി.പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                       | 1-10-2       |
| 12                       | .വസ്തു നികുതി-കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.                                                                 | 1-10-3       |
| 13                       | വസ്തുനികുതി-അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂർ- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-4       |
| 14                       | കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല                                   | 1-10-5       |
| 15                       | പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.                                                                             | 1-10-6       |
| 16                       | Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല                                                      | 1-10-7       |
| 17                       | കാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല                                                          | 1-10-8       |
| 18                       | രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം                                                                                     | 1-10-9       |
| 19                       | വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ                                                                                      | 1-10         |
| 20                       | ജേണൽ വൗച്ചർ- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല                                                          | 1-10-10      |
| 21                       | ഡിപ്രിയിസേഷൻ -വർക്ക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.                                           | 1-10-11      |
| 22                       | ഇൻവെന്റ്മെന്ററജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.                                                                   | 1-10-12      |
| 23                       | Capital Work In Progress -വർക്ക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.                               | 1-10-13      |
| 24                       | ACR വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.                                                                  | 1-10-14      |
| 25                       | പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ-അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.                     | 1-10-15      |
| 26                       | ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകൾ -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.                                                  | 1-10-16      |
| 27                       | കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ-ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.                                              | 1-10-17      |
| 28                       | Directly Credited By Bank” -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.                                                 | 1-10-18      |
| 29                       | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചുള്ള ആസ്തികൾ-തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution"ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല          | 1-10-19      |
| 30                       | വിമുക്ത ഭടന്മാർക്കുള്ള നികുതി ഒഴിവ്- സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്                                         | 1-11         |
| 31                       | തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല                                                                               | 1-12         |
| 32                       | ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്                                                       | 1-13         |
| 33                       | സാമ്പന്ത പരിചരണ പരിപാടി-മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.                                                             | 1-14         |
| 34                       | പത്രപരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല                                                                    | 1-15         |
| 35                       | വള്ളൂർ ജലസേചന പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്-ചെലവു തുക 195973 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.                | 1-16         |
| 36                       | പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ കസേര-പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.     | 1-17         |
| 37                       | പൊതു ട്രോയ്റ്റ് പൂർത്തീകരണം -പിഴ കുറവ് ഞാടാക്കി                                                              | 1-18         |
| ഭാഗം 2                   |                                                                                                              |              |
| --- No Records Found --- |                                                                                                              |              |
| ഭാഗം 3                   |                                                                                                              |              |
| --- No Records Found --- |                                                                                                              |              |
| ഭാഗം 4                   |                                                                                                              |              |
| 1                        | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം                                                                | 4-1          |
| 2                        | ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                                   | 4-2          |
| 3                        | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്                                                                                  | 4-3          |
| 4                        | വായ്പാ തിരിച്ചടവ്                                                                                            | 4-4          |
| 5                        | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ                                                                                            | 4-5          |
| 6                        | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                                                             | 4-6          |
| 7                        | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ                                                        | 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                                                                           |              |

| <b>ഭാഗം-1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>പൊതു അവലോകനം</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| <b>1-1 ബജറ്റ്</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം                           |              | 30.03.2020, 1(1)        |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ                                          |              | വരവ് ചെലവ്              |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                                                                        |              | 145461500 139903650     |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | റിവൈന്യ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം                  |              | 18.02.21, 7[1]          |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ                                          |              | വരവ് ചെലവ്              |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                                                                        |              | 190891625 190254936     |                        |                           |                   |                             |
| <b>1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ലഭിക്കേണ്ട തീയതി                                                       |              | ലഭിച്ച തീയതി            |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 31-07-2020                                                             |              | 02-06-2021              |                        |                           |                   |                             |
| <b>1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| (സംക്ഷിപ്ത വിവരം)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | -                                                                      |              | തുക (രൂപ)               |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | മുന്നിരിപ്പ്                                                           |              | 14918412.00             |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്                                                   |              | 61036978.00             |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ആകെ                                                                    |              | 75955390.00             |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്                                                  |              | 63215396.00             |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | നീക്കിയിരിപ്പ്                                                         |              | 12739994.00             |                        |                           |                   |                             |
| <b>1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ഫണ്ടിനം                                                                |              | ഒ.ബി                    | വരവ്                   | ആകെ                       | ചെലവ്             | സി.ബി                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)                                         |              | 0                       | 11811671               | 11811671                  | 10418524          | 1393147                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)                                    |              | 0                       | 6699824                | 6699824                   | 5961319           | 738505                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)                                        |              | 0                       | 6965000                | 6965000                   | 6903823           | 61177                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)                                    |              | 0                       | 3456681                | 3456681                   | 2818142           | 638539                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)                         |              | Basic                   | 0                      | 10013600                  | 10013600          | 5801397                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                                                                        |              | Tied                    | 0                      | 4300000                   | 4300000           | 1609190                     |
| <b>1-5 പദ്ധതി അവലോകനം</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)                                               | അടങ്കൽ (തുക) | നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ്           | ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത് | നടപ്പിലാക്കാത്തത് | പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ ശതമാനം |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 148                                                                    | 94877891     | 110                     | 46922398               | 9                         | 29                | 74.32                       |
| <b>1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                                        |              | ചെലവ് തുക               | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | തൊഴിൽരഹിതവേതനം                                                         |              | ഇല്ല                    | -                      |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                                     |              | 5221000                 | 343                    |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | വീഡവാ പെൻഷൻ                                                            |              | 15532200                | 1046                   |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ                                                     |              | 29969200                | 2155                   |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | വികലാംഗ പെൻഷൻ                                                          |              | 3149900                 | 213                    |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | 50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ           |              | 1474200                 | 98                     |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | *വിധവകളുടെ വിവാഹായനസഹായം (ഈ തുക വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)   |              | 90000                   | 3                      |                           |                   |                             |
| <b>1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ഇനം                                                                    |              | മുന്നിരിപ്പ് വരവ്       | ആകെ                    | ചെലവ്                     | നീക്കിയിരിപ്പ്    |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | ഭരണ ചെലവുകൾ                                                            |              | 19376                   | 1195738                | 1215114                   | 1215114           |                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് (നേരിട്ട് ബാങ്ക് ഓൺസഫർ മുഖേന) |              | 0                       | 25460528               | 25460528                  | 0                 |                             |
| <b>1-8 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| 1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.05.2022 ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4705/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| <b>1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| 1. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി വരുമാന വർദ്ധനവ് സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ചർച്ചകൾ ഭരണസമിതി തലത്തിൽ ഉണ്ടാവുകയോ ബജറ്റിൽ പുതിയ വരുമാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.                                                                                                                                                                                                                       |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| 2. വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടവയാണ്. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വരവുചെലവുകൾ സാമ്പ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ ആധാരമായി വർത്തിക്കുന്ന അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ/പത്രികകൾ എന്നിവ കാലികമാക്കി കണക്കുകളോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തുല്യപ്രായാനുമാർഹിക്കുന്നു. അവശ്യം എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്. |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |
| 3. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, സാമ്പ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റേയോ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തിയതിന്റേയോ, കുറവു                                                                                                                                                                                                |  |                                                                        |              |                         |                        |                           |                   |                             |

വരുത്തിയതിന്റേയോ, തേയ്മാനം സംഭവിച്ചതിന്റേയോ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-10-2 വസ്തു നികുതി വാർഷിക കണക്കുകളും ഡി.സി.ബി.പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-1 തൻവർഷം

എ)റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                               | ഡിമാന്റ്                                        | കളക്ഷൻ                                          | മുൻകൂർ<br>(ക്രമീകരിച്ചത്)                                   | ബാക്കി                                             |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ"<br>സോഫ്റ്റ്‌വെയർ<br>(പ്രകാരം)         | 2250517                                         | 211105                                          | 26380                                                       | 125522                                             |
| വാർഷികകണക്കിലെ<br>വിവിധ പത്രികകൾ<br>(പ്രകാരം) | 2250517                                         | 2102904                                         | 26380                                                       | 125705                                             |
|                                               | (ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1) | (റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43) | (350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്ററെ ലെഡ്ജർ) | *(131991/105X100)=<br>(ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |

ബി)നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                               | ഡിമാന്റ്                                        | കളക്ഷൻ                                          | മുൻകൂർ<br>(ക്രമീകരിച്ചത്)                                 | ബാക്കി                                            |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ"<br>സോഫ്റ്റ്‌വെയർ<br>(പ്രകാരം)         | 1065228                                         | 954840                                          | 5799                                                      | 113959                                            |
| വാർഷികകണക്കിലെ<br>വിവിധ പത്രികകൾ<br>(പ്രകാരം) | 1065228                                         | 946457                                          | 5799                                                      | 114518                                            |
|                                               | (ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1) | (റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43) | (350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്ററെ ലെഡ്ജർ) | (120244 /105X100)<br>(ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |

2-2 കൂടിശ്ശിക

എ)റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                               | ഡിമാന്റ്                                                         | കളക്ഷൻ                                          | ബാക്കി                                     |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ"<br>സോഫ്റ്റ്‌വെയർ<br>(പ്രകാരം)         | 84155                                                            | 57852                                           | 26597                                      |
| വാർഷികകണക്കിലെ<br>വിവിധ പത്രികകൾ<br>(പ്രകാരം) | 82288                                                            | 57683                                           | 26700                                      |
|                                               | (2019-20 ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)<br>80382+6020=86402x100/105 | (റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43) | (ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)28035/105x100) |

ബി)നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                               | ഡിമാന്റ്                                                                   | കളക്ഷൻ                                          | ബാക്കി                                             |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| "സഞ്ചയ"<br>സോഫ്റ്റ്‌വെയർ<br>(പ്രകാരം)         | 570730                                                                     | 111436                                          | 459363                                             |
| വാർഷികകണക്കിലെ<br>വിവിധ പത്രികകൾ<br>(പ്രകാരം) | 498248                                                                     | 111440                                          | 459460                                             |
|                                               | (2019-20 ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15<br>(125171 + 397989=523160) /105 * 100 | (റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43) | *(482435 /105X100)<br>(ബാലൻസ്ഷിറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |

2-3 ലൈബ്രറി സെസ്സ്

എ)ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം + കൂടിശ്ശിക)

|                                       |                           | ഡിമാന്റ് |           |        | കളക്ഷൻ |           |        | മുൻകൂർ<br>(ക്രമീകരിച്ചത്) | ഡിമാന്റ്<br>കുറവ്<br>ചെയ്തത് | ബാക്കി |           |       |
|---------------------------------------|---------------------------|----------|-----------|--------|--------|-----------|--------|---------------------------|------------------------------|--------|-----------|-------|
|                                       |                           | തൻവർഷം   | കൂടിശ്ശിക | ആകെ    | തൻവർഷം | കൂടിശ്ശിക | ആകെ    |                           |                              | തൻവർഷം | കൂടിശ്ശിക | ആകെ   |
| "സഞ്ചയ"<br>സോഫ്റ്റ്‌വെയർ<br>(പ്രകാരം) | റെസിഡൻഷ്യൽ നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ | 115057   | 4698      | 119755 | 107457 | 2974      | 110431 | 1498                      | -                            | 6469   | 1438      | 8254  |
|                                       |                           | 54329    | 28698     | 83027  | 48174  | 5583      | 53757  | 298                       | -                            | 6285   | 23072     | 28873 |

|                                       |                                                                                                                        |                                                                 |                                                                 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ആകെ                                   | 202782                                                                                                                 | 164188                                                          | 37127                                                           |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 202782<br>29298+173484=(2019-20ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 -State Govt . Cess/Levies..... ലെഡ്ജർ 2020-21) | 163579<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്)) | -<br>(431910101 -State Govt . Cess/ Levies..... ലെഡ്ജർ 2019-20) |
|                                       |                                                                                                                        |                                                                 | 37264<br>(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)                           |

#### 2-4) വസ്തുനികുതിയിൻമേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി (തൻവർഷം)

##### എ)റെസിഡൻഷ്യൽ & നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                        | ഡിമാന്റ്                                        | കളക്ഷൻ | മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്) | ബാക്കി                       |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം           | 179869                                          | 155314 | 1835                   | 12697                        |
| വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 169044                                          | 154817 |                        | 12697                        |
|                                        | (ഇൻകം & എക്സിപ്പൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1) |        |                        | (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |

#### ബി) വസ്തുനികുതിയിൻമേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി (കുടിശ്ശിക)

##### റെസിഡൻഷ്യൽ & നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ

|                                        | ഡിമാന്റ്                              | കളക്ഷൻ | മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്) | ബാക്കി                       |
|----------------------------------------|---------------------------------------|--------|------------------------|------------------------------|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം           | 32767                                 | 8557   | -                      | 24202                        |
| വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 29051                                 | 8623   |                        | 24202                        |
|                                        | (2019-20- ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |        |                        | (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) |

2-5) "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും, സേവന ഉപനികുതിയുടെയും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നികുതിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2-6) തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 163579 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 164188 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ലെഡ്ജറിൽ ഇപ്രകാരം കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷൻറെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല ..

2-7) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക ( 5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ ) 762705 രൂപയാണ്. ഇതു പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ 431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax " എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 36319 (762705x 5/105) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 37264 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-10-3 .വസ്തു നികുതി-കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.

1/4/2020 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2020-21 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ് മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്ത/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വെച്ചു, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2020-21 വർഷത്തിൽ അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 128 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 ലെ "110100101-Property Tax On Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 1 തവണ മാത്രം (1.4.20) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രിക്ക് സാധ്യത നൽകുന്ന വെച്ചുവകുപ്പും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള വർഷൻ എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധ്യത നൽകുന്ന വെച്ചുവകുപ്പും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### 1-10-4 വസ്തുനികുതി-അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂർ- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയിലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2021 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

| ക്ര.ന | ശീർഷകം            | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ |
|-------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1     | 350410101-Advance | 196864                                      | 12162                                |

|   |                                                                                     |       |      |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|   | Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building                       |       |      |
| 2 | 350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building | 39836 | 9325 |

#### 1-10-5 കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
- 2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
- 3 ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 4 പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
- 5 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
- 6 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

#### 1-10-6 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട് എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തി.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 58(4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

#### 1-10-7 Prior Period Items- എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വെച്ചു മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വെച്ചുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

|                                                                                             |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ 1-18)                                      | 31/3/2021 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി |
| 280100101-Prior Period Income - Property Tax On Residential Buildings                       | (3782)                     |
| 280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings                     | (70252)                    |
| 280100102-Prior Period Income-Professional Tax -Institutions/ Professions/Traders Buildings | 3000                       |
| 280100105-Prior Period Income-Service Cess On Residential Buildings                         | (506)                      |
| 280100105-Prior Period Income-Service Cess On Non Residential Buildings                     | (3437)                     |
| 280800101-Prior Period-Establishment Expenses                                               | 68542                      |
| 280800501-Prior Period-Miscellaneous Expenses                                               | (770146)                   |

#### 1-10-8 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റേ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2178418 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2020-21 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 20626038 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

#### 1-10-9 രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസതികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

#### 1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-10-10 ജേണൽ വെച്ചു- സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7) ജേണൽ വെച്ചുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വെച്ചുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ

വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാത്തതാണ്. ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്, പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

#### 1-10-11 ഡിപ്രിയിസേഷൻ -വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2020-21 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 6514639 രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റേ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

#### 1-10-12 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 5000 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

#### 1-10-13 Capital Work In Progress -വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 3298418/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റേ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

#### 1-10-14 ACR വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് RP 7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി (160100102) ഹെഡിൽ വരവ് 6036319 രൂപയും എന്നാൽ ACR പ്രകാരമുള്ള വരവ് 5969319 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-10-15 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ-അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

#### 1-10-16 ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകൾ -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം - 6865 രൂപ "Cheques Deposited But Not Credited" ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു.

| ചെക്ക് നമ്പർ | തീയതി   | തുക  |
|--------------|---------|------|
| 12003090023  | 5.12.20 | 759  |
| 12003090024  | "       | 1683 |
| 12003090025  | "       | 447  |
| 12003090026  | "       | 476  |
| 364081       | 17.9.20 | 3500 |

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-10-17 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ-ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

| ചെക്ക് നമ്പർ | തീയതി    | തുക   |
|--------------|----------|-------|
| 24092        | 16.11.20 | 10000 |

#### 1-10-18 Directly Credited By Bank" -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ -4938 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

| തീയതി   | തുക  |
|---------|------|
| 4.1.20  | 2638 |
| 8.9.20  | 1    |
| 23.9.20 | 2299 |
| ആകെ     | 4938 |

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2020-21 ലെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

#### 1-10-19 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചുള്ള ആസ്തികൾ-തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

31/3/20 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 210,60,403 രൂപയാണ്. 31/3/2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത് 394,75,083 രൂപയാണ്. തൻവർഷം കൂടുതലായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത് ആകെ 184,14,680 രൂപ മാത്രമാണ്. വികസന ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ

ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂട്ടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

#### 1-11 വിമുക്ത ഭടന്മാർക്കുള്ള നികുതി ഒഴിവ്- സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ തീ.26.05.2017 പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 ന് മുമ്പായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 76 വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/അവരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് വസ്തുനികുതി ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14/26.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. യഥാസമയം അപേക്ഷ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അതതു വർഷത്തേക്കുമാത്രം നികുതി ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### 1-12 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വർഷം    | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                                               | ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ എണ്ണം |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1        | 2020-21 | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് വനിത ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് | 7                         |
| 2        | 2020-21 | മായവ ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്                                             | 4                         |

മുകളിൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/25.05.22-ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ പ്രസ്തുത വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-13 ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്

2020-21 വർഷത്തിൽ 62/21 നമ്പർ പദ്ധതിയിൽ ഔഷധിയിൽ നിന്നും ആയുർവ്വേദമരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വാങ്ങിയ താഴെപ്പറയുന്ന മരുന്നുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് ഇൻവോയ്സ് തിയതിയ്ക്കുശേഷമാണ് വരുന്നത്.

1)ബിൽ നമ്പർ-2/2020-21,30.10.2020,487250,MG(NR)

2)ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ-20131452028901103791, 17.02.2021,157050,MG(NR)

3)ചെക്ക് നമ്പർ7580854,04.01.2021-500000,(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

| ക്രമ നമ്പർ | ഇൻവോയ്സ് നം.              | ഇൻവോയ്സ് തീയതി | ഇൻവോയ്സ് തുക | ഇൻവോയ്സ് തീയതിക്കുശേഷം നിർമ്മാണത്തിന് വരുന്ന മരുന്നിന്റെ പേരും നിർമ്മാണ തീയതിയും |     |
|------------|---------------------------|----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1          | 90193467<br>31.12.2020,   | De<br>119993   |              | Murivenna<br>MI-01/21                                                            | 450 |
| 2          | "                         | "              |              | Kottamchukkadi<br>Thailam-450ml-01/21                                            |     |
| 3          | "                         | "              |              | Jathyadico-Oil-01/21                                                             |     |
| 4          | "                         | "              |              | Karappan<br>Thylam-01/21                                                         |     |
| 5          | "                         | "              |              | Agasthya<br>Rasayanam-01/21                                                      |     |
| 6          | 90196376dt<br>27.01.2021, | 338572         |              | Sahacharadi<br>Thylam-02/21                                                      |     |

മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കുന്ന ഇൻവോയ്സിൽ , ഇൻവോയ്സ് തീയതിയ്ക്കുശേഷമുള്ള തീയതി മരുന്നുകളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് വരുന്നതെന്ന് തെറ്റാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഔഷധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇൻവോയ്സുകളിൽ ശരിയായ നിർമ്മാണത്തിന് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് 01/24.03.2022 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

#### 1-14 സാമ്പത്തിക പരിചരണ പരിപാടി-മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.അന്തിക്കാട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

| ക്രമനമ്പർ | പദ്ധതി                              | ബിൽനമ്പർ,തീയതി       | കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയ തുക |
|-----------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 1         | 74/21,<br>സാമ്പത്തിക പരിചരണ പരിപാടി | 22001106/09.03.2021  | 135000                                        |
| 2         | "                                   | 220010566/09.03.2021 | 200000                                        |
| 3         | "                                   | 22001074/16.03.2021  | 47368                                         |
|           |                                     | ആകെ                  | 382368                                        |

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി 382368 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സുകൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്,സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/26.05.2022)

#### 1-15 പത്രപരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളും തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ

2020-21 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വൗച്ചർ തീയതി        | നം./ ബിൽതുക | പത്രങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച തുക      |
|----------|---------------------|-------------|---------------------------------|
| 1        | 22000920/18.08.2020 | 122048      | ദേശാഭിമാനി-17388                |
| 2        | 22000954/09.11.2020 | 32550       | ദേശാഭിമാനി-29400<br>ജനയുഗം-3150 |
| 3        | 22001022/16.02.2021 | 20310       | ദേശാഭിമാനി-12600<br>ജനയുഗം-3360 |

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വിവിധ ബില്ലുകളിലായി അധികമനുവദിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ, ഭാവിയിൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ നടപടികൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി:19/26.05.2022)

**1-16 വള്ളൂർ ജലസേചന പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്-ചെലവു തുക 195973 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.**

പ്രൊജക്ട് നം. 152/21  
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: സെക്രട്ടറി  
പടിയം വള്ളൂർ ജലസേചന പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കൽ  
[വള്ളൂർ LI മോണോ ബ്ലോക്ക് അഗ്രികൾച്ചർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ]  
അടങ്കൽ തുക 400000  
ചെലവ് 195973  
Vr.No:22001176/29.3.21  
കരാർ ഉടമ്പടി 37/2020-21 Dt. 19.2.2021  
കോൺട്രാക്ടർ കെ.എസ് സുരേഷ്  
വള്ളൂർ LI മോണോ ബ്ലോക്ക് അഗ്രികൾച്ചർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ  
T S No.286 EE LSGD Ec 2019 -20 26.2.20  
T Samt 197000  
എം.ബി. നമ്പർ 1 / 20-2 1  
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 168247  
ജി.എസ് ടി 12% 20189  
ആകെ : 188436  
റമുനറേഷൻ ഇല . എഞ്ചിനീയേഴ്സ് 4% 7537  
ആകെ ബിൽ തുക 195973  
K.K Achuthan 7537  
Contractor 185070  
KCWWF 1683  
IT 1683  
1.22.09.2015ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 2878/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ നാല് ശതമാനം പ്രതിഫലമായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതെന്ന് ഫിനാൻസ് (ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ 18/2019/Fin സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക -6-ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.  
ആയതിനാൽ ജി.എസ്. ടി മൂല്യം കൂട്ടുന്നതിനു മുൻപുള്ള ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ 168247 ന്റെ 4% 6730 രൂപയാണ് റമുനറേഷൻ നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്.[7537-6730] 807 രൂപ അധികം നൽകിയത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.അധികം നൽകിയ തുക 807 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനു തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം. 6/25.5.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.  
2. 27.3.21 ൽ ഇല. ടെക്നിക്കൽ കമ്മിറ്റി താഴെ പറയുന്ന Dismantled Materials ഹാൻറോവർ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.  
1.30 HP ,3 Phase Induction Motor-Ino.  
[Kirkosker Make]  
2.30HP...Pump Set -Ino.  
3.Stator Rotor Startor -Ino.  
4. Panel Board -Ino.  
മേൽ വസ്തുക്കൾ ആരും ഏറ്റെടുത്തതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഡിസ് മാന്റിൽ ചെയ്ത മെറ്റീരിയൽസ് സെക്രട്ടറി ഏറ്റെടുത്ത് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായും ആയതിന്റെ വാലോഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 23.6.21 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം 12.7.20 എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്തു നൽകിയതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.  
3. വള്ളൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമായതിന്റെ രേഖ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ചതിനു ശേഷം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതാണെന്ന് എൻക്വയറി മറുപടിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിക്കനുസൃതമായി തുടർ നടപടികൾ കാലതാമസം കൂടാതെ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക 195973 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

**1-17 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ കസേര-പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്  
പ്രോജക്ട്-പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശ കസേര  
പ്രോജക്ട് നം. So 86/2020-21  
വൗച്ചർ നമ്പർ 22001076 തീ 17.03.21 തുക - 146698/- രൂപ  
മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ 30 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആർട്കോയിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം-547/5.3.21 പ്രകാരം മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.  
ജി.ഒ. (എം.എസ്.)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.14.2.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നോ നേരത്തെ ഫർണിച്ചർ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രധാന അധ്യാപകന്റെ സാക്ഷ്യപത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്(നം .7/25.5.2022)  
ഫർണിച്ചർ കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികൾ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും നേരത്തെ ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

**1-18 പൊതു ടോയ്ലറ്റ് പൂർത്തീകരണം -പിഴ കുറവ് ഈടാക്കി**

ബിൽ നം. തി. തുക -37/19-20/08.05.20 -373500/-  
15/20-21-13.11.20-381870/-  
വകയിരുത്തിയ തുക -1000000/-CFC  
പ്രോജക്ട് നം. 164/21  
എഗ്രിമെന്റ് -11/18-19/AELSGD/AKD/14.08.18  
കരാറുകാരൻ -എം.ടി.സെബാസ്റ്റ്യൻ  
കരാർ തുക -755809/-  
1) പൊതു ടോയ്ലറ്റ് പൂർത്തീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തി പ്രോജക്ട് നം 164/21,110/21,150/21 എന്നിങ്ങനെ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളായാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ആവശ്യമായ എല്ലാ ഇനങ്ങളും (ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടെ)ഉൾപ്പെടുത്തി വേണം പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ ഇതിനു വിരുദ്ധമായി പല പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയാണ് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.  
2)മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ഒരു വർഷമാണ്.

എന്നാൽ 18.09.20 നാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീരിച്ചിട്ടുള്ളത് (MB-176/പേജ് നം.80).

14.08.18 -ൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച പ്രവൃത്തി 13.08 19 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ പ്രകാരം പരമാവധി 3% പിഴയാണ് ഈടാക്കാവുന്നത്. പുതുക്കിയ വ്യവസ്ഥ എഗ്രിമെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

755809 X 3/100 = 22674

എന്നാൽ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 7554/ രൂപ മാത്രമാണ് പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുക (22674-7554)=15120 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (18/26.05.22)മറുപടിയായി കോവിഡ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വൈകുകയും, സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                                                    | ചെലവ്   | ബാലൻസ്  |
|----------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്  | 2020-21         | 100000/-   | ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്നവർക്ക് സബ്സിഡി                            | 100000  | 0       |
|                      |                 | 275000     | സാമ്പന്ത പരിചരണ പരിപാടി                                               | 32600   | 0       |
|                      |                 | 400000     | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ                                                  | 0       | 400000  |
|                      |                 | 1200000    | പി.എം.എ. വൈ.-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)                                 | 1200000 | 0       |
|                      |                 | 500000     | നെയ്തുകുപ്പിക്ക് അത്യുത്പാദന ശേഷിയുള്ള നെയ്തുകുപ്പി                   | 480000  | 20000   |
|                      |                 | 1200000    | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ                                                  | 0       | 1200000 |
|                      |                 | 1125000    | രഹിതരായ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ                                               | 0       | 1125000 |
|                      |                 | 500000     | ആയുർവ്വേദാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ                                  | 500000  | 0       |
|                      |                 | 200000     | സാമ്പന്ത പരിചരണം.                                                     | 135000  | 65000   |
|                      |                 | 873000     | പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പുത്തൻപിള്ളിക്കാവ് റോഡിൽ ഡ്രെയിൻ നിർമ്മാണം നിർമ്മാണം | 873000  | 0       |
|                      |                 | 200000     | ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി                 | 200000  | 0       |
|                      |                 | 800000     | അനുപുരക പോഷകാഹാരം                                                     | 589147  | 0       |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്    | 2020-21         | 200000     | ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്       | 0       | 275000  |
|                      |                 | 275000     | എസ്.സി-സി.പി.ൽ ഓവർ                                                    | 0       | 275000  |
|                      |                 | 313250     | ഭിന്ന ശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്                                    | 0       | 313250  |
|                      |                 | 690200     | പി.എം.എ. വൈ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ                                      | 540000  | 0       |
|                      |                 | 240000     | പി.എം.എ. വൈ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി.                                   | 240000  | 0       |
|                      |                 | 1200000    | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഭവന പദ്ധതി                                            | 0       | 1200000 |
|                      |                 | 900000     | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് പാത്തോട് മാങ്ങാട്ടുകര റോഡ് റിടാറിങ്ങ്          | 0       | 900000  |
|                      |                 | 1125000    | ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഭവന പദ്ധതി                                            | 450000  | 675000  |
|                      |                 | 200000     | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് കിഴക്കേ അങ്ങാടി റോഡ് റിടാറിങ്ങ്                | 200000  | 0       |
|                      |                 | 200000     | അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ്                                                  | 0       | 200000  |
|                      |                 | 500000     | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് ഹോമിയോ ആശുപത്രി നവീകരണം                        | 0       | 500000  |
|                      |                 | 500000     | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് അക്കാഡ് കോളനി നവീകരണം-വാർഡ് 8                  | 0       | 500000  |
|                      |                 | 400000     | അന്തിക്കാട് പഞ്ചായത്ത് ആൽ കോൾ റോഡ് റിടാറിങ്ങ്                         | 0       | 400000  |
|                      |                 | 2000000    | ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി മെയിന്റനൻസ്                                        | 0       | 2000000 |
|                      |                 | 200000     | സാമ്പന്ത പരിചരണ പരിപാടി                                               | 200000  | 0       |
|                      |                 | 500000     | ഹോമിയോ ആശുപത്രി നവീകരണം                                               | 0       | 500000  |
|                      |                 | 400000     | അന്തിക്കാട് ആൾകോൾ റോഡ് റിടാറിങ്ങ്                                     | 400000  | 0       |
|                      |                 | 2000000    | ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി മെയിന്റനൻസ്                                        | 1668264 |         |
|                      |                 | 200000     | അംഗനവാടി മെയിന്റനൻസ്                                                  | 200000  |         |

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ പത്രിക പ്രകാരം ലഭിച്ച തുക വാർഷിക കണക്കിലെ RP 7 ഷെഡ്യൂളുമായും നികുതിയിരുപ്പുകൾ B4 ഷെഡ്യൂളുമായും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല. ആയത് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 ഡെപ്യൂട്ടി റവർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവഹണ ഏജൻസി         | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്     | വാച്ചർ നം | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|----------------------|------------------------|-----------|------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|
| KSEB, പെരിങ്ങോട്ടുകര | സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ഏകീകരണം | 21700553  | 373626           | 373626        | -                   | -                           |

|  |  |                                                            |                   |        |        |   |        |
|--|--|------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|---|--------|
|  |  | പ്രൊജക്ട് നം.77 സ്ട്രിറ്റ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ - പ്രൊജക്ട് നം.77 | 21700822/41700243 | 200586 | 200586 | - | -      |
|  |  | സ്ട്രിറ്റ് ലൈൻ എക്സ്ടൻഷൻ - പ്രൊജക്ട് നം.77                 | 21700823/41700244 | 799414 | 689264 | - | 110150 |

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

|                         |                       |             |                                                    |                        |                                         |
|-------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശം | ഉത്തരവ് നമ്പർ തീയത്ത് | തൻവർഷ വായ്പ | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
| KURDFC- HUDCO           | ഇല്ല                  | 100000      | 9731419                                            | 936705                 | 8894714                                 |

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

|                                          |       |
|------------------------------------------|-------|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 5,000 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക                   | 0     |
| ആകെ                                      | 5,000 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക                 | 0     |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം    | 5,000 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു..

|                                                                                                             |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം                                                                                       | തുക   |
| ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം. 079 തീയതി:05-07-2001, തൃശ്ശൂർ കോഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ, വിരുപ്പാക്ക, തൃശ്ശൂർ | 5,000 |
| ആകെ                                                                                                         | 5,000 |

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം                       | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം                                                                                                                                  | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ                                                                                                       |
|------------------------------------|--------|-------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1999-2000, 2000-2001, 14 2001-2002 |        | 2004-05                 |        | റോഡ് മണ്ണിട്ട് ഉയർത്തലിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി അധിക ചിലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല-അഞ്ച് മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ നിന്നായി 37699 രൂപ അധികം നൽകി | വിശദീകരണ പത്രിക കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലും പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കാര്യാലയത്തിലും |
| 2006-2007                          | 5.6.5  | 2010-11                 | 3-6    | മൊബൈലൈസേഷൻ അഡാൻസ് നൽകി പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. രൂപ തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്                                                        | വിശദീകരണ പത്രിക കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലും പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കാര്യാലയത്തിലും |
| 2014-2015                          | 2(3)   | 2016-17                 |        | വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്                                                                                        | വിശദീകരണ പത്രിക കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലും പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കാര്യാലയത്തിലും |
| 2015-16                            | 2(1)   | 2016-17                 |        | ഒന്നിലധികം ജീവനക്കാരുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.                                                | വിശദീകരണ പത്രിക കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലും പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ കാര്യാലയത്തിലും |

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്                           | 61036978.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്                          | 63215396.00 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം                              | ഇല്ല        |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല        |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക                      | 342671      |

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

|        |     |                          |
|--------|-----|--------------------------|
| ഖണ്ഡിക | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും |
|--------|-----|--------------------------|

| നമ്പർ |        | ഉദ്യോഗപ്പേരും                                                    |
|-------|--------|------------------------------------------------------------------|
| 1-16  | 195973 | ശ്രീ.രാജേഷ് കെ.ആർ , സെക്രട്ടറി                                   |
| 1-17  | 146698 | ശ്രീമതി. ശാന്ത കെ ആർ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി എൽ പി എസ് , അന്തിക്കാട് |
|       | 342671 |                                                                  |

(സി)കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാനസർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തസ്തിത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക    | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും                           | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം              |
|--------------|--------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1-16         | 195973 | രാജേഷ് കെ.ആർ , സെക്രട്ടറി                                        | കറുകയിൽ വീട്                  |
| 1-17         | 146698 | ശ്രീമതി. ശാന്ത കെ ആർ ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി എൽ പി എസ് , അന്തിക്കാട് | താണിയത്ത് വീട്, കാഞ്ഞാണി പി.ഒ |

#### 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം                  | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം       |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 71-72                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 6(ബി)                                              |
| 72-73                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 6(ബി)                                              |
| 80-81                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 6,7,16 (എ)                                         |
| 81-82                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 3 -12,19,20<br>20-(2) ,3,24,27,28,                 |
| 82-83                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 18,19,20,21                                        |
| 83-84                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 16                                                 |
| 85-86                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 15,21,22,23(1),23(2), 25<br>(1)<br>26,32 (A),32(d) |
| 86-87,87-88                   | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 14                                                 |
| 88-89,89-90                   | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 6 (എ, സി)                                          |
| 90-91                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 15                                                 |
| 91-92                         | എൽ എഫ് ടി എസ് 2-936/11<br>തീയതി 24-10-11/03-12-11<br>(ഓഡിറ്റ് അഭാലത്ത്)   | 15,17                                              |
| 92-93,93-94                   | എൽ.എഫ്.ടി 13-74/96<br>തീയതി 25-03-97                                      |                                                    |
| 96-97                         | എൽ.എഫ്.ടി 13-74/98<br>തീയതി 09-06-98                                      |                                                    |
| 97-98                         | എൽ.എഫ്.ടി 13-1915/06<br>തീയതി 09-08-06                                    |                                                    |
| 98-99                         | എൽ.എഫ്.ടി 13-1916/06<br>തീയതി 09-08-06                                    |                                                    |
| 99-2000                       | എൽ.എഫ്.ടി 13-1917/06<br>തീയതി 09-08-06                                    |                                                    |
| 2000-01                       | എൽ.എഫ്.ടി 13-2186/06<br>തീയതി 30.06.07                                    |                                                    |
| 99-2000 മുതൽ 2001-02 (പള്ളാൻ) | എൽ.എഫ്.ടി 13-1078/03<br>തീയതി 06.02.04/22.05.07                           |                                                    |
| 2002-2003                     | എൽ.എഫ്.ടി 13-2188/06<br>തീ.08.02.07/06.10.2000                            |                                                    |
| 2003-2004                     | എൽ.എഫ്.ടി -1878/08<br>തീ.09.12.09                                         |                                                    |
| 2004-2005                     | എൽ.എഫ്.ടി 11-1877/08<br>തീ.09.12.09                                       |                                                    |
| 2005-2006                     | എൽ.എഫ്.ടി 11-868/09<br>തീ.13.08.10                                        |                                                    |
| 2006-2007                     | എൽ.എഫ്.ടി 11-869/09<br>തീ.13.08.10 /04.03.11                              |                                                    |
| 2007-2008                     | എൽ.എഫ്.ടി പി 8-317/11<br>തീ.29.09.11 /04.01.12                            |                                                    |
| 2008-2009                     | എൽ.എഫ്.ടി പി 8-317 (എ) 11<br>തീ.10.10.11/ 04.01.12                        |                                                    |

|           |                                                     |  |
|-----------|-----------------------------------------------------|--|
| 2009-2010 | എൽ.എഫ്.ടി പി 2-693/12<br>തീ.27/09/12                |  |
| 2010-2011 | എൽ.എഫ്.ടി പി 2-694/12<br>തീയതി 27/09/12 /02.03.13   |  |
| 2011-2012 | എൽ.എഫ്.ടി പി 2-701/13<br>തീ.31.07.13 /05.10.13      |  |
| 2012-2013 | എൽ.എഫ്.ടി പി 2 -2172/2013<br>തീ.11.02.14/05.05.2014 |  |
| 2013-14   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ പി2-1687/15<br>തീ.23-12-2015     |  |
| 2014-15   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ പി2-1038/16<br>തീ.28-06-2016     |  |
| 2015-16   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ പി2-2204/2016<br>തീ.11-01-2017   |  |
| 2016-17   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)1574/2017<br>തീ.14.11.2017  |  |
| 2017-18   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2) 355/2019<br>തീ.17.05.2019  |  |
| 2018-19   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2) 195/2020<br>തീ.12.03.2020  |  |
| 2019-20   | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2) 1003/2022<br>തീ.03/07/2022  |  |

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തൃശ്ശൂർ

**അനുബന്ധം-1**  
**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അതിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

