കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – **680020**

ഇ-മെയി® : **dotsr.ksad@kerala.gov.in**

ഫോ® : **0487-2331249**

(രജിസ്റ്റ൪ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പ൪ : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)942/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 03/07/2022
ഇ-മെയി൪ :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോ൪ : 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ൪ ,

വിഷയം **:** അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2020-2021** സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ട് സംബന്ധിച്ച്**.**

1994 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക൪ പ്രകാരം അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)൪ നി൪ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട൪ നടപടിക൪ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ൪ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ൪ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട൪ ഇതി൪ പരാമ൪ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക൪ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക൪പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ൪ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ട് വിശദമായി ച൪ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ൪ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക൪പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ൪ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി൪ ഉ൪പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ൪ശങ്ങ൪ /തടസ്സങ്ങ൪ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ൪ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി൪ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ൪ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പക൪പ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂ൪ .
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ൪ : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 2)942/2022. തീയ്യതി: 03/07/2022

തൃശ്ശൂ൪ ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ട്ട് .

(1994 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18, (1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തൃശ്ശൂ൪ ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വ൪ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-02-2021 മുത൪ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി൪ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി൪ കണ്ടെത്തിയ അപാകതക൪ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി൪ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക൪ ന൪കിയതി൪ എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ൪ട്ടി൪ ഉ൪പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി൪ന്മേലുള്ള തുട൪ നടപടിക൪ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റി൪ കണ്ടെത്തിയ അപാകതക൪ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി൪ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക൪ ന൪കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തി൪ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ൪ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന൪കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി൪ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ൪ട്ടി൪ ഉ൪പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി൪ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ൯സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ൪ :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത൪)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	14-06-2022	17-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുത൪)	തീയതി (വരെ)
14-06-2022	17-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ൪ :

ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ശിവദാസൻ.എ.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.സ്റ്റാൻലി.പി.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

കുമാരി.ലക്ഷ്മി പ്രിയ,ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.അരവിന്ദാക്ഷൻ വി.എൻ,ഓഡിറ്റർ ടെയ്നി

(ബി)നി൪വഹണാധികാരിക൪

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുത൪)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സൂര്യഷോബി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	10-11-2020
(അഡ്മിനിസ്റ്റേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി)	സെക്രട്ടറി-ഇ൯ -ചാ൪ജ്ജ്	11-11-2020	29-12-2020
ശ്രീ.ജോയ് പയ്യപ്പിള്ളി	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	15-01-2021
ശ്രീമതി.സൂര്യഷോബി	പ്രസിഡന്റ്	16-01-2021	31-03-2021

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുത®)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രാജേശ്വരി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	30-07-2020
ശ്രീ.പ്രസന്നൻ	സെക്രട്ടറി	31-07-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.കുര്യാക്കോസ്.എ.ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	15-07-2020
ശ്രീ.അഭിജിത്ത്കുമാർ	കൃഷി ഓഫീസർ	16-07-2020	04-08-2020
ശ്രീമതി.ജിനിജേക്കബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	05-08-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.അംബിക	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	16-11-2020
ശ്രീമതി.നിത	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17-11-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രിയ ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2020	28-01-2021
ഡോ.അനിഷ.പി.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	29-01-2021	31-03-2021
ഡോ.ബിനിത.വി.ശശിധരൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രീതി.കെ.രാമകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേധം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മാത്യു.എം.എ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	22-12-2020
ഡോ.ജെറി തോമസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	23-12-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.പ്രസന്ന	വി.ഇ ഒ.,അവിണിശ്ശേരി സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.മറിയാമ്മ ആന്റണി	വി.ഇ ഒ.,പാലിശ്ശേരി സർക്കിൾ	01-04-2020	12-11-2020
ശ്രീമതി.ജോഷില.പി.ജെ	വി.ഇ ഒ.,പാലിശ്ശേരി സർക്കിൾ	13-11-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സത്യൻ.പി.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പ®
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 സംബന്ധിച്ച്	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-10
11	വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ സാംഖ്യ സഞ്ചയ ഇവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11
12	ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ ആകെ കളക്ഷൻ സാംഖ്യ , സഞ്ചയ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-12
13	കിട്ടാനുള്ള തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-13
14	പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റങ്ങളുടെ സാധുത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
15	വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-15
16	ഡിപ്രീസിയേഷൻ വർക്ക് ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
17	ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് കണക്കാക്കി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-17
18	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
19	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-19
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
21	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുടെ നീക്കിയിരുപ്പു തുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-21
22	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
23	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകൾ ആക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.	1-23
24	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
25	വായ്പ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
26	ലേലം ഉറപ്പിച്ച ആൾ പിൻമാറി. അടച്ച നിരതദ്രവ്യം തിരിച്ച് നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് 5000 രൂപയുടെ നഷ്ടം.	1-26
27	വാടകയിനത്തിലെ കുടിശ്ശികക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.	1-27
28	മഴക്കാല പൂ® വ ശുചീകരണ- പക® ച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവ® ത്തനം ; 1,40,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
29	സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ:-അപാകതകൾ	1-29
30	വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തിക്ക് നിയമാനുസൃത ടൈം എക്സ്റ്റെൻഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
	ഭാഗം 2	
1	നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 5000 രൂപയുടെ വരവു നഷ്ടം	2-1
	ഭാഗം 3	

1	വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തിക്ക് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	3-1
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തിയ്യതി	27.03.2020	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1/27.03.2020	
പ്രതീക്ഷിച്ച വരവ് ,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	104664112	100189000
റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ്		
പാസാക്കിയ തിയ്യതി	20.003.2020	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1/20.03.2020	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ്	വരവ്	ചെലവ്
	97689551	93923905

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2021	29-05-2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

-	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	9163420/-
വരവ്	57283449/-
ആകെ	66446869/-
ചെലവ്	55417699/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	11029170/-

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	ഓ ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി ബി
വികസന ഫണ്ട് ഇനറൽ	0	8502526	8502526	8500751	1775
വികസന ഫണ്ട്(എസ് സി പി)	0	3993748	3993748	3739449	254299
മെയിൻറൻസ് റോഡ്	0	10446000	10446000	10446000	0
മെയിൻറൻസ് നോൺ റോഡ്	0	3903120	3903120	3803345	99775
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്	0	7617783	7617783	4767391	2850392
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്		4160000	4160000	2676497	1483503

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ(എണ്ണം)	അടങ്കൽ തുക	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ച ശതമാനം
205	6,42,41,506	141	4,08,16,299	58	6	68.68%

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	720	5
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3967200	236
വിധവാ പെൻഷൻ	13266100	1380
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	26076400	2156
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3380500	345
50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷന്	2431900	86
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	2

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.06.2022 തീയതിയിൽ 3 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10934 /- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിട്ടും കൃത്യമായ കണക്ക് നൽകാൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിയാത്തതിനാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.1/14-06-21).ഐ6 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരവ് 9480843 രൂപയാണ്.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

വാർഷികക്കണക്കിലെ അപാകതകൾ പ്രത്യേകമായി പരിഹരിക്കാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്നു. ലേല നടപടികളിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-11 വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ സാംഖ്യ സഞ്ചയ ഇവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ തമ്മിൽ 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 സെസ്സിന്റെയും 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

2.1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2453235	2259623	33434	161422
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2453235 (ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	2258379 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	33434 (350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ	*161640 *(/105X100)=(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

			ലെഡ്ജർ)	

2.1.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1986846	1902242	1175	64614
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1986846	1900522	21710	*64752
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

റസിഡൻഷ്യൽ, നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ ഇനങ്ങളിലെ ലെഡ്ജർ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷികകണക്ക പ്രകാരമുള്ള അ

2.2കുടിശ്ശിക

2.2.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	41695	37696	5295
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*24165	36400	**5337
	*(2019-20 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (5604/105X100)=

2.2.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	117866	69252	49044
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	95570	68822	49054
	(2019-20 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ,ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(67990/105X100)

"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-12 ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ ആകെ കളക്ഷൻ സാംഖ്യ , സഞ്ചയ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 216347 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 216174 രൂപയുമാണ്.

1-13 കിട്ടാനുള്ള തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും,വാടകയിനത്തിലും കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി ,നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്

അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-14 പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റങ്ങളുടെ സാധുത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

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

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	തുക
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	(14020)
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	(8570)
2800100105- Service Cess On Residential Building	(1523)
2800100106- Service Cess On Non- Residential Building	(936)
2800200201- Licence Fees	(3000)
280200101-Prior Period Income-Rent From Building	20799
280200401-Prior Period Expences-Remission	2850
280800101-Prior Period-Establishment Expenses	1360
280800501-Prior Period- Miscllaneous Expenses	(87209)

1-15 വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-16 ഡിപ്രീസിയേഷൻ വർക്ക് ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം 4068816/-രൂപ ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 ക്ലോസിംഗ് സ്റ്റോക്ക് കണക്കാക്കി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം കണക്കാക്കി എഴുതേണ്ടതും സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൌതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ))

1-18 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിന്റെ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ 31.03.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ,ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല

1-19 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/21 ൽ ബാക്കിയുള്ളവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
1	320100121	Centrally Sponserd Scheme.ICDS	355182
	320100126	Centrally Sponsered Scheme.PYKA	320000
2	320300199	Grants Funds And Contributions Specific Purposes. Other Government Agencies	240000
3.	320200309	Grants Funds And Contributions Specific	4916

		Purposes-Other Than Developement Fund And State Sponserd	
4	320200322	Grants From Suchithwa Mission	3168132
5	320700204	Joint Venture Project -Block Panchayath	302374
6	320700205	Joint Venture Project- District Panchayath	158081
7	320800101	Beneficiaty Contribution	136545

1-20 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-21 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/21 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/21 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം NREGA ബാലൻസ് 252821/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബി 17 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 260821 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-22 റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57))

ക്ര.ന	ബാങ്ക്	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1	Try Own Fund - VPFA-1	03/21

1-23 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകൾ ആക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.

(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)) പ്രകാരംകാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൽ റികൺസിലിയേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയത് സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകളാക്കി മാറ്റി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -ഓൺ ഫണ്ട്- 001101002211

2. കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - 40684101027554

1-24 ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്/പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്കിന്റെ പേര്
1	E-Payment SBI Cherpu
2	Type- 30 LGTSB TRY Own Fund
3	Treasury TSB
4	SBI Saksharatha
5	SBI Plan
6	SBI OAP
7	Special Try Joint Venture

1-25 വായ്പ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വായ്പ ഇനത്തിൽ 31/03/21 ൽ രൂപ 694165 ന് തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-26 ലേലം ഉറപ്പിച്ച ആൾ പിൻമാറി. അടച്ച നിരതദ്രവ്യം തിരിച്ച് നൽകിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് 5000 രൂപയുടെ നഷ്ടം.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പാലക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സിലെ 14/208 ലെ കടമുറി 20-21 വർഷത്തെ തുടർന്നുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 2021 ജനവരി 25 ന് ലേലം നടത്തുകയും ഏറ്റവും കൂടുതൽ പ്രതിമാസ വാടക ഓഫർ ചെയ്ത ശ്രീ.ഷാജി.എ.ബി ,അറയ്ക്കൽ

വീട് പി.ഒ. പാലക്കൽ എന്നയാൾക്ക് പ്രതിമാസം 8050 രൂപ നിരക്കിൽ താല്ക്കാലികമായി ലേലം ഉറപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ശ്രീ.ഷാജി.എ.ബി. കരാർ വയ്ക്കാൻ താല്പര്യമില്ല എന്നറിയിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് 09/03/2021 ൽ നടന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 2/1 പ്രകാരം പുനർലേലം നടത്തുന്നതിനും ഇ.എം.ഡി തിരികെ നൽകുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. ഇതു പ്രകാരം ശ്രീ.ഷാജി. എ.ബി യ്ക്ക് തുക തിരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ വ്യവസ്ഥകൾ (ആർട്ടിക്കിൾ 156 പ്രകാരം) പ്രകാരം ഇ.എം.ഡി കെട്ടിവച്ച് ലേലം കൊണ്ട ശേഷം പിൻവാങ്ങുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഇ.എം.ഡി കണ്ടുകെട്ടാനെ വ്യവസ്ഥയുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ ഇ.എം.ഡി തിരികെ നൽകാനെടുത്ത തീരുമാനം നിയമപരമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-3/15-06-22) പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ മറുപടി കമ്മിറ്റിതീരുമാനം ഉണ്ട് എന്നു മാത്രമാണ്. കമ്മിറ്റിക്ക് ഇത്തരമൊരു തീരുമാനം എടുക്കാൻ നിയമപരമായി അധികാരമില്ല എന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തെറ്റായ കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വിയോജനം രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തിരികെ നൽകിയ തുക 5000 രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻറെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 വാടകയിനത്തിലെ കുടിശ്ശികക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പാലക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സിലെ 14/207 നമ്പർ മുറിയുടെ വാടകയിനത്തിൽ 18-19 വർഷത്തിൽ 59545 രൂപ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ ശ്രീ . സുകുമാരൻ .പറമ്പത്താടൻ വീട് എന്നയാളുടെ പേരിൽ റിക്വിസിഷൻ നമ്പർ. 2019/4400/08 തിയ്യതി 31/03/2019 പ്രകാരം റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ ക്കായി കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇതു സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടികൾ റവന്യൂ അധികാരികൾ ആരംഭിച്ചതായി പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുമായ് ബന്ധപ്പെട്ട് റവന്യൂറിക്കവറി നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 മഴക്കാല പൂ® വ ശുചീകരണ- പക® ച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവ® ത്തനം ; 1,40,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

വൗച്ച® നം. 22000061/25.04.2020 പ്രകാരം മഴക്കാല പൂ® വ ശുചീകരണ- പക® ച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവ® ത്തനങ്ങ® ക്കായി ശുചിത്വമിഷ® വിഹിതമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വകയിരുത്തിയ 1,40,000/- രൂപയുടെ (വാ® ഡ് ഒന്നിന് 10,000 /- രൂപ വെച്ച്) വിനിയോഗ വിവരങ്ങ® പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/17.06.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) ചെലവ് രേഖകളുടെ അപാവത്തിൽ 1,40,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ:-അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.(നം.02/15.06.2022)വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം./പേര്	വൗച്ചർ നം.	തുക	അപാകത	കൈമാറിയത്
ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ,08/21	22001073/25.11.2020 22000681/01.12.2020	54506/- 26910/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല .	ഡയറക്ടർ,ഐ.കെ.എം
ജൽജീവൻ മിഷൻ- വീട്ടുകളിലേയ്ക്ക് ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ,237/21	22001255/31.03.2021	500000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	വാട്ടർ അതോറിറ്റി
ക്യാൻസർ രഹിത തൃശ്ശൂർ,34/21	22001050/20.11.2020	100000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്
എൽ.ഇ.ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ,147/21	22001138/30.12.2020 22000980/12.05.2020	102841/- 373159/-	നവഭാരത് ഏജൻസീസ്,പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകുകയും ഇൻവോയ്സ് നം.70/17.03.2020 പ്രകാരം എൽ.ഇ.ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	-
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 14വാർഡുകളിലേയും	22001084/27.11.2020	2840/-	കെ.എസ് .ഇ.ബിയ്ക്ക് 66180/- രൂപ കൈമാറിയതിൽ 63340/-	-

റോഡിൽ തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ,145/21			രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്..ബാലൻസ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	
തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം,144/21	22000970/12.05.2020	152600/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.	കെ.എസ്.ഇ.ബി
സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ.ഇ.ഡി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ,146/21	22000979/12.05.2020	154813/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.	കെ.എസ്.ഇ.ബി
അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 14വാർഡുകളിലേയും റോഡിൽ തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അടവാക്കൽ,140/21	22000968/12.05.2020	57558/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.	കെ.എസ്.ഇ.ബി

പദ്ധതി ആസൂത്രണം മോണിറ്ററിംഗ് ,14/21	22001179/08.03.2021 22001071/25.11.2020	26799/- (ദേശാഭിമാനി) 51709/- (മാതൃഭൂമി)	ദേശാഭിമാനി,മാതൃഭൂമി പബ്ലിക്കേഷൻസിന് പരസ്യ ചെലവിനത്തിൽ നല്കിയ രൂപയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർടി)1/2011/ഐ പി ആർഡി തീ 4/1/11) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ 15% ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അപാകതകളിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 <u>വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തിക്ക് നിയമാനുസൃത ടൈം എക്സ്റ്റെൻഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .</u>

താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനുമായി ചേർന്ന് ഒപ്പുവെച്ച എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ (ഖണ്ഡിക 6,7) പ്രകാരം അനുവദനീയ സമയത്തിന്റെ 20% സമയം മാത്രമേ പിഴയില്ലാതെ എക്സ്റ്റൻഷൻ അനുവദിക്കാനാകൂ. അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന 3 മാസം വരെ കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിഴയും പിന്നീട് വരുന്ന കാലത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴയും ഈടാക്കി മാത്രമേ ഫൈനൽ ബിൽ സെറ്റിൽ ചെയ്യാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ചിട്ടും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ ഒരു പിഴയും കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തി നടത്താത്തതിന്റെ കാരണം കരാറുകാരൻ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയോ, അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്ത് സമിതി തീരുമാനം എടുക്കുകയോ ചെയ്തതായും കാണുന്നില്ല. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായാണ് പ്രവർത്തികൾ നീണ്ടു പോയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ സാധുത ഫയലിൽ വ്യക്തമാക്കാനായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിയമാനുസൃത പിഴ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ.തിയ്യതി.	ടി.എസ് നമ്പർ, തിയ്യതി.കാലളവ് /ടെൻഡർ നോട്ടീസ് നമ്പർ.	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചതായി ചേർത്ത തിയ്യതി	അവസാന മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ എം ബുക്ക് നമ്പർ .തിയ്യതി	എഗ്രീഡ്. പി.എ.സി/ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഫൈനൽ ബിൽ വിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കേണ്ട തുക

178/21	മെയിന്റനൻസ് വർക്ക് ഫോർ ഉഡ് ഷെഡ് റോഡ്	35/AE/ LSGD/ AVI/19-20 Dt.26-11-19	Tender Notice No.02/19/Lsgd/ Avi Dt.22/10/19 4months	18/03/2020. 69/19-20 Page.1	25/02/21 No.46/20-21 Page.2	693275/- 26.03.2020	വിനോദ്	ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് നമ്പർ.84/20–03-21 132903/	20798/- (693275*3%)
217/21	ആറാം കല്ല് തൊഴിലാളി നഗർ റോഡ് കാന നിർമ്മാണം, റീടാറിംഗ്	20/AE/ LSGD/ AVI/2019-20 Dt.19-11-19	LSGD/ TS/2019-20/92069 DT.06/09 /2019 6 Months	11/02/2020 66/19-20 Page.1	25/02/21 Page.1 Mb.44/20-21	925412/- 19.05.2020	വിനോദ്	22000906 /27-03-21. 648115	27762/- (925412*3%)
								ആകെ	48560/-

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 നിരതദ്രവ്യം തിരികെ നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 5000 രൂപയുടെ വരവു നഷ്ടം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പാലക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സിലെ 14/208 ലെ കടമുറി 20-21 വർഷത്തെ തുടർന്നുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 2021 ജനവരി 25 ന് ലേലം നടത്തുകയും ഏറ്റവും കൂടുതൽ പ്രതിമാസ വാടക ഓഫർ ചെയ്ത ശ്രീ.ഷാജി.എ.ബി ,അറയ്ക്കൽ വീട് പി.ഒ. പാലക്കൽ എന്നയാൾക്ക് പ്രതിമാസം 8050 രൂപ നിരക്കിൽ താല്ക്കാലികമായി ലേലം ഉറപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ശ്രീ.ഷാജി.എ.ബി. കരാർ വയ്ക്കാൻ താല്പര്യമില്ല എന്നറിയിച്ചതിനെത്തുടർന്ന് 09/03/2021 ൽ നടന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 2/1 പ്രകാരം പുനർലേലം നടത്തുന്നതിനും ഇ.എം.ഡി തിരികെ നൽകുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. ഇതു പ്രകാരം ശ്രീ.ഷാജി. എ.ബി യ്ക്ക് തുക തിരിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ വ്യവസ്ഥകൾ (ആർട്ടിക്കിൾ 156 പ്രകാരം) പ്രകാരം ഇ.എം.ഡി കെട്ടിവച്ച് ലേലം കൊണ്ട ശേഷം പിൻവാങ്ങുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്നും ഇ.എം.ഡി കണ്ടുകെട്ടാനെ വ്യവസ്ഥയുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ ഇ.എം.ഡി തിരികെ നൽകാനെടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെ നിയമപരമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-3/15-06-22) പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ മറുപടി കമ്മിറ്റിതീരുമാനം ഉണ്ട് എന്നു മാത്രമാണ്. കമ്മിറ്റിക്ക് ഇത്തരമൊരു തീരുമാനം എടുക്കാൻ നിയമപരമായി അധികാരമില്ല എന്നതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തെറ്റായ കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വിയോജനം രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തിരികെ നൽകിയ തുക 5000 രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻറെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിജപ്പെടുത്തുന്നു.(വൗച്ചർ.നം.22000939/25.03.2021)

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 വൈകി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തിക്ക് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ കരാറുകാരനുമായി ചേർന്ന് ഒപ്പുവെച്ച എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ (ഖണ്ഡിക 6,7)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം അനുവദനീയ സമയത്തിന്റെ 20% സമയം മാത്രമേ പിഴയില്ലാതെ അനുവദിക്കാനാകൂ. അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന 3 മാസം വരെ കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിഴയും പിന്നീട് വരുന്ന കാലത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴയും ഈടാക്കി മാത്രമേ ഫൈനൽ ബിൽ സെറ്റിൽ ചെയ്യാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഈ ലംഘിച്ചിട്ടും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ ഒരു പിഴയും കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തി നടത്താത്തതിന്റെ കാരണം കരാറുകാരൻ രേഖാമൂലം അറിയിക്കുകയോ, അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്തു സമിതി തീരുമാനം എടുക്കുകയോ ചെയ്തതായും കാണുന്നില്ല. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായാണ് പ്രവർത്തികൾ നീണ്ടു പോയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ സാധുത ഫയലിൽ വ്യക്തമാക്കാനായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിയമാനുസൃത പിഴ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ.തിയ്യതി.	ടി.എസ് നമ്പർ, തിയ്യതി. കാലളവ് /ടെൻഡർ നോട്ടീസ് നമ്പർ.	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചതായി ചേർത്ത തിയ്യതി	അവസാന മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ എം ബുക്ക് നമ്പർ .തിയ്യതി	എഗ്രീഡ്. പി.എ.സി/ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഫൈനൽ ബിൽ വിവരങ്ങൾ	ഈടാക്കേണ്ട തുക
178/21	മെയിന്റനൻസ്	35/AE/ LSGD/	Tender Notice No.02/19/Lsgd/	18/03/2020. 69/19-20	25/02/21 No.46/20-21	693275/- 26.03.2020	വിനോദ്	ട്രഷറി ബിൽ	20798/- (693275*3%)

	വർക്ക് ഫോർ ഉഡ് ഷെഡ് റോഡ്	AVI/19-20 Dt.26-11-19	Avi Dt.22/10/19 4months	Page.1	Page.2			ബുക്ക് നമ്പർ.84/20–03-21 132903/	
217/21	ആറാം കല്ല് തൊഴിലാളി നഗർ റോഡ് കാന നിർമ്മാണം, റീടാറിംഗ്	20/AE/ LSGD/ AVI/2019-20 Dt.19-11-19	LSGD/ TS/2019-20/92069 DT.06/09 /2019,6 Months	11/02/2020 66/19-20 Page.1	25/02/21 Page.1 Mb.44/20-21	925412/- 19.05.2020	വിനോദ്	22000906 /27-03-21. 648115	27762/- (925412*3%)
								ആകെ	48560/-

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ വാർഷികകണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 302374 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 158081 രൂപയും ചെലവിടാനായി ബാക്കി നിൽക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നല്കിയ പട്ടികയിൽ ബാലൻസ് കാണിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽതാഴെ ചേർക്കുന്ന പട്ടിക പ്രൊവിഷണലായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക വഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിൻറെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക്	2020..21	100000	പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
		62500	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	62500	0
		130000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	130000	0
		647784	ലൈഫ് (എസ് സി)	647784	0
		80000	ലൈഫ്	80000	0
		200000	ലൈഫ് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	2,00000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		277450	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ	277450	0
		260745	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	260745	0
		352216	ലൈഫ് (എസ് സി)	352216	0
		100000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	100000	0
		648115	ആറാംകല്ല് തൊഴിലാളി നഗർ റോഡ് കാന നിർമ്മാണം റീ ടാറിംഗ്	648115	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വാർഷികകണക്കുപ്രകാരം ആകെ കെ.എസ്.ഇ.ബി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഉടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ബാലൻസ് 1428045

രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതിനു തത്തുല്യമായ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായില്ല. ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി	അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലെയും റോഡിൽ തടസമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അടവാക്കല്		57558	57558	0
കെ എസ് ഇ ബി	അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലെയും റോഡിൽ തടസമായി നിൽക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അടവാക്കല്		66180	66180	0
കെ എസ് ഇ ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ		1054813	154813	0

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ലോൺ രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബാക്കി നിൽക്കുന്ന ലോൺബാലൻസ് തുകയുടെ പരിശോധന സാധ്യമായില്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	250	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	--	
3	ആകെ	250	
ർ	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക		
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരം നിക്ഷേപം	250	
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിൻറെ വിവരം	Share Certificate No.22 Dt: 30/03/2010	തുക 250/-

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ലഭ്യമല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമല്ല

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	57283449/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	55417699/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	5000/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	48560/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,40,000/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	5000/-	ശ്രീ.പ്രസന്നൻ.കെ.പി,സെക്രട്ടറി
3-1	48560/-	ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി.,അസി.എൻജിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-28	1,40,000/-	ശ്രീമതി.രാജേശ്വരി.എം.സെക്രട്ടറി

സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

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

ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പ്രസന്നൻ.കെ.പി,സെക്രട്ടറി		കോലഴിക്കാരൻ ഹൗസ്,പോസ്റ്റ് കൂർക്കൻഞ്ചേരി,തൃശ്ശൂർ
ശ്രീമതി.രാജേശ്വരി.എം.സെക്രട്ടറി		ശ്രീപത്മം,ഒല്ലൂക്കര.പി.ഒ,തൃശ്ശൂർ
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ.പി.വി.,അസി.എൻജിനീയർ		പല്ലായിൽ ഹൗസ്,പെരിഞ്ഞനം പി.ഒ,തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
78-79	എൽ.എഫ്.ടി.10-1926/82/07/ 7.6.83
79-80	എൽ.എഫ്.ടി.10-1929/83/ 16.3.84
80-81	എൽ.എഫ്.ടി.10-1623/84/ 6.11.85
81-82	എൽ.എഫ്.ടി.10-427/86/ 27.8.87
82-83	എൽ.എഫ്.ടി.10-1360/87/ 1.2.88
83-84	എൽ.എഫ്.ടി.10-1541/88/ 4.3.89
85-86	എൽ.എഫ്.ടി.7-722/90/ 16.10.90
86-87, 87-88	എൽ.എഫ്.ടി.17-1050/91/ 16.8.91
88-89, 89-90	എൽ.എഫ്.ടി.17-1550/92/ 15.1.93
90-91	എൽ.എഫ്.ടി.8-1176/94/ 22.2.95
92-93, 93-94	എൽ.എഫ്.ടി.8-194/95/ 16.12.95
94-95, 95-96	എൽ.എഫ്.ടി.8-172/97/ 19.6.97
96-97	എൽ.എഫ്.ടി.8-1478/98/ 15.7.98
97-98	എൽ.എഫ്.ടി.8-1534/98/ 15.7.99
98-99	എൽ.എഫ്.ടി.8-1711/2000/ 1.3.01
99-00	എൽ.എഫ്.ടി.8-966/01/ 5.11.01
00-01	എൽ.എഫ്.ടി.15-725/05/ 2.1.06
01-02	എൽ.എഫ്.ടി.15-1130/05/ 18.2.06

02-03	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-519/12/ 2.3.12
03-04	
04-05	
05-06	
06-07	
07-08	എൽ.എഫ്.ടി.പി.9-922/21.1.11/ 5.1.12
08-09	
09-10, 10-11	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-1871/12-3.10.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.പി260/2013/17.4.13 / 12.8.13
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-2168/13-7.5.14/ 16.7.14
2013-14	എൽ.എഫ്.ടി.പി.2-284/2015-11.5.15/ 24.7.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)683/16–13.05.2016/ 15.06.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1984/16– 14.11.2016/30.12.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)1318/2017 തീയതി.19.09.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.2-1675/18 Dt.11.12.18
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.പി.2-1045/19, തീയതി.30/08/2019
2019-20	നമ്പ® : KSA-TSR-P -2021 /11/05/2021

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 പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശ്ശൂ® ജില്ലയിലെ അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

.ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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