കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ-(P15)/967/2022

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)
വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വല്ലച്ചിറ 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 വല്ലച്ചിറ 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 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ-(P15)/967/2022 തീയ്യതി: 02/07/2022

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-06-2021 മുതൽ 30-03-2022 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 15 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 വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീശൻ . എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-06-2022	22-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-06-2022	22-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിന്ദു ടി.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി വിദ്യ.ഒ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി ശ്രീജ.കെ.ടി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്.പി.ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സോഫി ഫ്രാൻസിസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	08-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	09-11-2020	29-12-2020
മനോജ് .എൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ഡോ. ബിന്ദു ടി.എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	03-01-2021
നൈന കെ.സുകുമാരൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-01-2021	17-01-2021
ഡോ. ബിന്ദു ടി.എൻ	സെക്രട്ടറി	18-01-2021	05-03-2021
സിന്ധു പി.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിത സി.ആർ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശുഭ പി.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ബിജു കെ.ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2020	31-03-2021

ഡോ.മായാ റോഷ്നി എ.ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ജെറി തോമാസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	22-12-2020
ഡോ.ഷിബു കെ.വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ , അഡീഷണൽ ചാർജ്	23-12-2020	11-02-2021
ഡോ. ശിവദാസ് കെ.ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	12-02-2021	31-03-2021
ജെസ്സി വി.എ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്. വല്ലച്ചിറ	01-04-2020	31-05-2020
ലതിക വി.ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്. വല്ലച്ചിറ	01-06-2020	19-02-2021
ബിന്ദു വി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്. വല്ലച്ചിറ	20-02-2021	31-03-2021
രഞ്ജിത്ത് കെ.ആർ.	വി.ഇ.ഒ. (ആറാട്ടുപുഴ)	01-04-2020	16-11-2020
അബ്ദുൾകരീം	വി.ഇ.ഒ. (ആറാട്ടുപുഴ)	17-11-2020	31-03-2021
ശരത്ത് മോഹൻ	വി.ഇ.ഒ. (വല്ലച്ചിറ)	01-04-2020	31-03-2021
അംബിക കെ.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഷീല ടി.ജി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	11-05-2020
രാമചന്ദ്രൻ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ,ചാർജ് ഓഫീസർ	12-05-2020	31-05-2020
സെറിൻ. പി.ജോർജ്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ,ചാർജ് ഓഫീസർ	01-06-2020	09-06-2020

അമ്പിളി.എൻ.എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ,ചാർജ് ഓഫീസർ	10-06-2020	16-06-2020
മീനു റസ്സൽ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	17-06-2020	31-03-2021
സിമി റോസ് ആൻഡ്രൂസ്	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	17-02-2021
ജോയ്സി ജേക്കബ് എം.	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	18-02-2021	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	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	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10
11	വസ്തു നികുതി- വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-11
12	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക- പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കുന്നില്ല	1-12
13	ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-13
14	അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നു	1-14
15	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി വർഷാന്ത്യത്തിൽ	1-15

	സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	
16	മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-16
17	കുടിശ്ശിക- പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-17
18	Prior Period Item- വൌച്ചറുകളോ വർക് ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
19	ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കു് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-19
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
21	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-21
22	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൌതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-22
23	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
24	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-24
25	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
26	താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
27	Capital Work In Progress- പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
28	വായ്പാ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-28
29	മത്സ്യകൃഷി ലേലം - ലേലതുക വരവിലെടുത്തിട്ടില്ല	1-29

30	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കൊട്ടേഷൻ ലഭിച്ച തുക വരുമാനമായി കണക്കിൽ എടുക്കുന്നതിനു പകരം Auction Deposit എന്ന ഹെഡിൽ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.	1-30
31	കെട്ടിട മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല	1-31
32	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതിക്കുടിശ്ശിക	1-32
33	വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-33
34	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ	1-34
35	വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-35
36	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-ബാലൻസ് തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-36
37	സുഭിക്ഷ കേരളം- ഒരു കോടി ഫലവൃക്ഷതൈകൾ വിതരണം- വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-99445/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-37
38	ഗുണഭോക്താക്കൾ ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-38
39	ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന് കെൽട്രോണിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-39
40	ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-40
41	കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- അധികമായി നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-41
42	നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നല്കൽ- ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-42
43	സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-43

44	തെരുവു വിളക്ക് എ.എം.സി നൽകൽ -നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-44
45	മുൻകൂർ നല്കിയതിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-45
46	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-46
47	പത്ര പരസ്യം - ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-47
48	സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെൻറ് വെച്ചതിനു ശേഷം കോൺട്രാക്ടർ പിന്മാറി - തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-48

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8

9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	23.03.2020, തീരുമാനം നം.1[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	133388995	128521385
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	15.02.2021, തീരുമാനം നം. 3[1]	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	127706914	128308472

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2021	2.07.2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	25589069.40
വരവ്	68440861.00
ആകെ	94029930.40
ചെലവ്	68539721.00

നീക്കിയിരിപ്പ്	25490209.40

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	11320568	11320568	10594238	726330
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	9062196	9062196	7259884	1802312
മെയിന്റനൻസ്. റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8229000	8229000	8213124	15876
മെയിന്റനൻസ്. നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3587346	3587346	3575772	11574
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied Grant (ACR പ്രകാരം)	0	4090000	4090000	2796177	1293823
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Grant (ACR പ്രകാരം)	0	7873178	7873178	5015434	2857744

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
213	84290917	177	48011522	07	29	57%

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4133900	272
വിധവാ പെൻഷൻ	16164300	1077
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25030900	1855
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3558000	237
50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2438300	168
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	240000	8

1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	443810	1115349	1559159	1559159	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		21970616	21970616	21970616	
Skilled + Material - EFMS Amount		4633326	4633326	4633326	

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണ
തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത ഖ.1-25 ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-8 കാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് ബാലൻസ് പരി
20.06.2022-ാം തീയതി 2.40 P.M-ന്, ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയു
പരിശോധനയിൽ 1926/- രൂപ കാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. വാർഷികകണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടവ
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ട
നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വരവുചെലവുകൾ സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോ
തന്നെ ആധാരമായി വർത്തിക്കുന്ന അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ/പത്രികകൾ എന്നിവ കാലിക
കണക്കുകളോട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തുല്യപ്രാധാന്യമർഹിക്കുന്നു. അ
എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലിക
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, സാംഖ്യയുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ച
ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റേയോ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തിയതിന്
കുറവു വരുത്തിയതിന്റേയോ, തേയ്മാനം സംഭവിച്ചതിന്റേയോ വിവരങ്ങൾ രേ
കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ലേലം രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നത്.

4. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി " Profession Tax (Employees)" എന്ന ശീർഷകത്തിനു പകരം " Profe
(Traders/Institutions)" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരവുവെയ്ക്കുന്നു.

5. ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ
രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കു
മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യ

സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചാ
രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റ
ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-11 വസ്തു നികുതി- വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭി
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ
"സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്.വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും
തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ്
നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി
ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാ
വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ്
ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി ര
പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാ
കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കു
ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാ

1 തൻവർഷം

1.1 റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2326469	2318921	13395	4194
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2326469	2308880	13395	*4194
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(4404/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1.2 നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1373687	1335591	4096	39051
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1373687	1330540	4096	*39053
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക,	(350410104-Advance Collection-PT On	*(41006/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ

(അക്കൌണ്ട്,ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	ബി-15)

2കുടിശ്ശിക

2.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	29358	0	29358
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	29358 *	0	29358**
	*(2019-20-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (4404 + 26424 =30828/105*100)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	**(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (30828/105X100)=......, ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു.

2.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	245909	0	245909
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	245909	0	245909
	(2019-20-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക,	** (258222/105X100) ചെറിയ തുക

	ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(41006 + 217216 =258222/105*100)	ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	വ്യത്യാസം; റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

3 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്	(ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്ക	
		തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടി ശ്ശിക
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	റെസി ഡൻഷ്യൽ	118250	1470	119720	117625	0	117625	785	-	210	1470
	നോൺ-റെസി ഡൻഷ്യൽ	70494	12313	82807	67072	0	67072	235	-	1955	12313
	ആകെ			202527			184697	1020			15948
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		202527			184697				186579		15948
		13783+ (2019-20-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101 -State Govt. Cess/Levies..... ലെഡ്ജർ 2020-21)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 - State Govt. Cess/Levies..... ലെഡ്ജർ 2020-21)	(ബാലൻസ ഷെഡ്യൂൾ	

4."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈ സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കി

കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു.ഡിമാന്റ് -കള ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല (ഉദാ:1.1, 1.2, 3 എന്നി ഖണ്ഡികയിലെ പട്ടികകൾ).

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

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	84036	86296
2	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	13900	13115

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-12 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക- പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കുന്നില്ല

1/4/2020-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 202 അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സ് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി

ചേർക്കേണ്ടതിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെ എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2020-21 വർഷത്തിൽ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2020-21-ലെ "110100101-Property Tax On Re Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buiding" ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡി 1 തവണ മാത്രം (01/04/2020ൽ) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രിക സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാന ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്ത നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാ റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്തവ് സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്ര പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡ എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-13 ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തു ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 334460രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Go In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 15926/- (334460 / 105X5)ആണ്.എന്നാ ശീർഷകത്തിൽ 15948/-രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-14 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുളള വരുമാനങ്ങൾ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നു

2020-21 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സ്മെന്റ്/ഡി നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എന്‍ട്രി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) പ്രതി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെ എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്‍ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകു രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നി അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖ പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡി കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്‍ട്രികൾ മുഖേന വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൌച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക(കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	24960/-	01.04.20	42000200

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എന്‍ട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/ തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-15 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം

രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്ക മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി .വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി,സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി)).നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്ര കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ലേലം രജിസ്റ്റർ

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡ രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.(വസ്തു നികുതി ഒഴികെ)

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
150100105-Sale Of Fish Farms	10,000	10,000	-	-	0

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-16 മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിര് വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്ര രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2019 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Traders/Professionals	14820
2	ഡി.&ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	167890

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-17 കുടിശ്ശിക- പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും,വാടകയിനത്തിലും കു ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി ,നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ച 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-18 Prior Period Item- വൌച്ചറുകളോ വർക് ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

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

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2021ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280600101-Prior Period Expense-Remission And Refund-Rent From Building	9000
280800201-Prior Period- Administrative Expense	(10371)
280800101-Prior Period-Establishment Expenses	(839)
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(3805346)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-19 ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കു് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ.വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബു രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൌച്ച ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ച വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയ ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്ത പിരിവ്,ബാക്കി,മുൻകൂർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്,കുടിശ്ശിക പിരിവ്,കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ ത തള്ളാനും,ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്

തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നട ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുക ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-20 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തി അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കു

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-21 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിര് ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 98860/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 20-21 കാലയളവിൽ " Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5396255/-രൂപ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുക പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-22 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൌതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 9300/- രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു.എ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൌതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ ക പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-23 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവി
എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/21 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്ത
തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/21 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ
അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിത
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രി
കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320200305	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Other Than Development Fund And State Sponsore	124779	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.		
2	320200320	Grants For Stadium & Play Grounds	90631			
3.	320200405	Contributions For Specific Purposes-(For Revenue Expenditure)-From District Panchayats	53800			

4	320900299	Other Awards From State Govt.	21855
5	350200301	Recoveries Payable Covid	-485685

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-24 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യത ശീർഷകം ചേർത്തിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	450650109	Treasury Spl Tsb- Joint Venture	1132488

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-25 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം ഷെഡ്യൂൾ I-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും 2707197 8/-രൂപയാണ്.

എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള റവന്യൂ ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ഇനം	തുക

1.	ഭരണ ചെലവ്	1115349
2.	വേതനം - EFMS Amount	21976016
3.	Skilled + Material – EFMS Amount	4633326
	ആകെ	27724691

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-26 താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാ റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രി തയ്യാറാക്കി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57))

ക്ര.ന	ബാങ്ക്	റീകൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
1.	450250102 – Treasury Own Fund-VPFA-1_2	04/20 To 03/21

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-27 Capital Work In Progress- പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതിന്റ വർക്ക്ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

31/3/2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷക ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുക 868849-രൂപയാണ്. ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് 4472635/-, Road – 2687530-) ഹാജരാക്കി. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റു 31/3/2021 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2021 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ തുക കാണിക്കുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-28 വായ്പാ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 780,000/- രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിൽ 556236/- രൂപ തിരിച്ചടക്കുകയും 31 4572000/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ വായ്പ രജി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ 20.6.22)

1-29 മത്സ്യകൃഷി ലേലം - ലേലതുക വരവിലെടുത്തിട്ടില്ല

ലേലം രജിസ്റ്ററിൽ ഈ ഇനത്തിൽ 13500രൂപ വരവു വന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 10000 രൂപയാണ് ഈ ഇനത്തിൽ വരവുവെച്ചിട്ടുള്ളത് (എൻക്വയറി നം. 02/20.06.2022). 3500 രൂപ Sale From Fish Farm എന്ന ഹെഡിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല. ഹെഡ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വരവിലേയ്ക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-30 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ക്വട്ടേഷൻ ലഭിച്ച തുക വരുമാനമ കണക്കിൽ എടുക്കുന്നതിനു പകരം Auction Deposit എന്ന ഹെഡിൽ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ നൽകിയ ഇനങ്ങളിൽ ലേലം ലഭിച്ച തുക വരുമാ കണക്കിൽ എടുക്കുന്നതിനു പകരം Auction Deposit എന്ന ഹെഡിൽ ബാധ്യത കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	രസീത് നം./ തീയതി	തുക
1	കരിങ്കല്ല് ലേലം	120010100300/26.05.2020	5430
2	കരിങ്കല്ല് ലേലം	120010100306/26.05.2020	5370
3	സിൽട്ട് ലേലം	120010100367/02.07.2020	86000
4	മണ്ണ് ലേലം	120010100928/28.07.2020	1200
5	മത്സ്യകൃഷി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ലേലം	120010101137/21.08.2020	2000

6	പഴയ സ്കൂൾ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റിയത്	12001010101173/25.08.2020	32000
7	സിൽട്ട് ലേലം	12001010101801/21.10.2020	203500
8	മണ്ണ് ലേലം	12001010102268/27.11.2020	24500
9	ഗവ. യു.പി. സ്കൂൾ Toilet Block ലേലം	12001010102965/01.02.2021	400
ആകെ			360400

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെ നൽകിയ ഇനങ്ങളിൽ ലേലത്തിന് സ്വീകരിച്ച EMD ലേ
പൂർണ്ണമായും വരവായി കണക്കിലെടുക്കാതെ Bidders EMD എന്ന ഹെഡിൽ വരവുവെച്ചിട്ടുണ്ട്. ലേ
വിജയികളിൽ നിന്നും EMD കിഴിച്ചുള്ള തുകയാണ് മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം Auction Deposit എന്ന ഹെഡ
ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	രസീത് നം./ തീയതി	തുക
1	കരിങ്കല്ല് ലേലം	12001010100299/26.05.2020	1000
2	കരിങ്കല്ല് ലേലം	12001010100305/26.05.2020	1000
3	സിൽട്ട് ലേലം	12001010100360/02.06.2020	2000
4	സിൽട്ട് ലേലം	12001010100912/27.07.2020	2000
5	പഴയ സ്കൂൾ കെട്ടിടം	12001010101136/21.08.2020	1000

	പൊളിച്ചു മാറ്റിയത്		
6	മണ്ണ് ലേലം	120010101761/19.10.2020	500
8	മണ്ണ് ലേലം	120010100919/29.07.2020	200
ആകെ			7700

മേൽ തുകകൾ ബാധ്യതാ ശീർഷകങ്ങളിൽ നിന്നും വരവായി ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/20.06.2022)

1-31 കെട്ടിട മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല

വള്ളച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ XIII/308 നമ്പർ കെട്ടിട മുറി വാടക കൊടുത്തിട്ടില്ല. 2019-2020 വർഷത്തിൽ ഈ കടമുറി പ്രതിമാസം 3500 രൂപയ്ക്ക് വാടക നൽകിയിരുന്നു. കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.01/20.06.2022) വള്ളച്ചിറ വനിത സാമൂഹ്യക്ഷേമസഹകരണ ദ പ്രസിഡന്റിന്റെ അപേക്ഷ പ്രകാരം വാടക പുനർനിശ്ചയിച്ച് മുറി അനുവദിച്ചുവെങ്കിലും കൂടുതലാണ് എന്ന കാരണത്താൽ ടി മുറി എടുക്കാൻ അവർ തയ്യാറായില്ല പിന്നീട് 2022 ഒരുമാസത്തേയ്ക്ക് വാടകയ്ക്കു നൽകിയെങ്കിലും തുടർന്ന് ആരും വാടകയ്ക്ക് എടുത്തില്ല ഇനിയുള്ള മാസങ്ങളിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വള്ളച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പ്രകാരം മു കൈവശം വെയ്ക്കാനുള്ള അവകാശം വർഷാവർഷമോ അഥവാ മൂന്ന് വർഷത്തിൽ കവി കാലത്തേക്കോ, മാർച്ച് മാസം 31-ാം തീയതി അവസാനിക്കും വിധം പരസ്യ ലേലം /ക്വട്ടേഷൻ ഉറപ്പിക്കുന്ന വാടകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള നടപ സ്വീകരിച്ച് കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതിക്കുടിശ്ശിക

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറിന് വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിടത്തന്റെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	വാർഷിക വസ്തു നികുതി	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയുള്ള കാലയളവ്
8/134	ബി എസ് എൻ എൽ	17	7140/-	2017 ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം മുതൽ

നിലവിൽ പ്രസ്തുത മൊബൈൽ ടവർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും, വസ്തു നികുതി ഈടാക്കു
സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നെ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/22.06.2022), മേൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള മൊ
ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാ
ടവറിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം കണക്കാക്കിയത് തെറ്റാണെന്നും അതിനാൽ വസ്തു നികുതി
നിർണ്ണയിക്കണമെന്നും ബി.എസ്.എൻ.എൽ ആവശ്യപ്പെട്ടതു പ്രകാരം 2021-22 ൽ ടവറിന്റെ വിസ്
കണക്കാക്കുന്നതിന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയെന്നും, 2021-22 വരെയുള്ള നികുതി കു
അടവാക്കിയാൽ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കാമെന്ന് ബി.എസ്.എൻ.എൽ ന്
നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, എന്നാൽ 2021-22 വരെയുള്ള നികുതി കുടിശ്ശികയാണെന്ന് പറഞ്ഞ്, 25.03.
പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 13800/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തെന്നും, ടി തുക മതിയാവാത്ത
നികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും അടവാക്കണമെന്ന് അറിയിച്ചുകൊണ്ട് ബി.എസ്.എൻ.എൽ ന്
നൽകിയെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ടവറിന്റെ കുടിശ്ശിക നികുതി റവന്യൂ റി
ചാർജ് ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക് നികുതി ഇളവ് നൽകുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

26.05.2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ(കൈ)നം.106/17/തസ്വഭവ പ്രകാരം, വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വി
ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/വിധവകൾക്ക് കെട്ടിട നികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ന്
മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, കെട്ടിട നികുതി ഇളവിന് അർഹരായവർ ഓരോ വർഷവും മാർ
മുമ്പായി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്ര
രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാ
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 54 കെട്ടിട
2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇപ്രകാരം നികുതിയിളവു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആകെ 9 വ്യക്

മാത്രമാണ് കെട്ടിട നികുതിയിളവിനു വേണ്ടി നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം പഞ്ചായ
സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഇളവിന് അർഹരായവരുടെ പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടി
ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12/22.
കോവിഡ് പ്രതിസന്ധി നില നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യമായതിനാൽ മാർച്ച് 31 നു ശേഷം ല
അപേക്ഷകളും സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാ
അപേക്ഷകൾ ഉൾപ്പെടെ, ആകെ 9 അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയത്.
പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗമായ വസ്തു നികുതിയിൽ ഇളവു നൽകു
ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ച
ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അ
കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസ
എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21
പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കി
തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി
കണക്കാക്കേണ്ടത്. 2020-21 വർഷത്തെ വേക്കൻസി റെമിഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, മേ
പാലിക്കാതെ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടു

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമ	അപേക്ഷ നൽകിയ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	14/428 A	ടി.വി വാസുദേവൻ	12.03.2021	01.10.2020-31.03.2021
2	9/8	ശ്രീലത കീഴുവീട്ടിൽ	02.03.2021	1.4.2020-30.9.2020
			02.03.2021	01.10.2020-31.03.2021
3	9/388 B	മനോമണിയമ്മ കീയത്ത്	23.02.2021	01.10.2020-31.03.2021

4	03/82	തോമസ് ചെറുശ്ശേരിക്കാരൻ	11.02.2021	01.10.2020-31.03.2021

ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/22.06.2022) ന്, കെട്ടിട നമ ഓഡിറ്റോറിയം ആയിരുന്നതിനാൽ കോവിഡ് പ്രതിസന്ധിയിൽ ഓഡിറ്റോറിയം വാ നൽകിയിരുന്നില്ലെന്നും ബാക്കി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്, ഒഴിവായി കിടക്കുന്ന കാലാവധി മുറ നികുതിയിളവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ലെന്നും മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതിയിളവ് നൽകുമ്പോൾ ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ ഇതുമൂലമുണ്ടാകുന്ന നികുതി നഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. സഞ്ചയയിൽ ഇപ്ര അപാകതയുണ്ടെങ്കിൽ ഐ.കെ.എം ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി, പ്രശ്ന പരിഹാരത്തിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 വസ്തു നികുതി-മേഖലാ നിർണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം, തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ മേഖലകളായ തിരിക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണയിക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത മേഖലകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നികുതി അനുവദിക്കേണ്ടത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു(12 ാം വാർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടത്)

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	12/1	ബാബു മേച്ചേരിപ്പടി	ഊരകം-ഇളംകുന്നം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
	12/2	ബാബു മേച്ചേരിപ്പടി	ഊരകം-ഇളംകുന്നം	1.5 മീറ്ററിൽ	പ്രഥമം

			റോഡ്	കൂടുതൽ	
	12/3	ബാബു മേച്ചേരിപ്പടി	ഊരകം-ഇളംകുന്നം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കുറവ്	തൃതീയം
2	12/6	അന്തോണി റപ്പായ്, മൊയലൻ	ഊരകം-ഇളംകുന്നം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	12/7	അന്തോണി റപ്പായ്, മൊയലൻ	ഊരകം-ഇളംകുന്നം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	12/8	അന്തോണി റപ്പായ്, മൊയലൻ	ഊരകം-ഇളംകുന്നം റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
3	12/23	അൽഫോൺസ പുത്തൻ പീടിക	ഇളംകുന്നം റോഡ്	5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	12/23 A	പരമേശ്വരൻ & ചന്ദ്രിക	ലഭ്യമല്ല	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം
4	12/32	സഹദേവൻ മാലിപ്പറമ്പിൽ	സെമിത്തേരി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
	12/32 A	അനിലൻ മാലിപ്പറമ്പിൽ	സെമിത്തേരി റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്വിതീയം

മേൽവിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനമ്പർ 14/22
പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ 2013 ൽ സഞ്ചയയിലേക്ക് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയപ്പോഴ
പിഴവുകളാണെന്നും ടി അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മ

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ന
അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-36 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-ബാലൻസ് തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നമ്പർ – 68/2021
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22000812/07.10.2020

തുക : 200000/- വികസന ഫണ്ട്
ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത് : 200000 രൂപ

കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്, സബ്സിഡി 12,500/- രൂപ വീതം 2
രൂപ SLBP ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വല്ലച്ചിറ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം മുഖേനയാണ് പദ്ധ
കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിരുന്നത്. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓ
ഹാജരാക്കിയതിൽ 189006/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവാക്കിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ.

പദ്ധതിയിൽ പങ്കാളികളായവരുടെ പേരുവിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയ നാൾവഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധി
ഷക്കീല കരിപ്പറമ്പിൽ എന്ന വ്യക്തി 2 മാസത്തെ സബ്സിഡി പ്രകാരമുള്ള ഫീഡ് മാത്രം ൈ
പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് പിൻവാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയിൽ തുടരാതിരുന്നതിന് രജിസ്റ്ററിൽ കാരണ
രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/ 2
സബ്സിഡി ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ബാലൻസ് തുകയായ 10994/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 സുഭിക്ഷ കേരളം- ഒരു കോടി ഫലവൃക്ഷതൈകൾ വിതരണം- വിത രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-99445/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	206/21, സുഭിക്ഷ കേരളം ഒരു കോടി ഫലവൃക്ഷതൈകൾ വിതരണം
അടങ്കൽ	₹100000, വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം
	ആകെ : ₹100000
ചെലവ്	₹ 25500വൗച്ചർ നമ്പർ : 22000865/24.11.2020
	₹ 47825 വൗച്ചർ നമ്പർ : 22000875/21.12.2020
	₹ 26120 വൗച്ചർ നമ്പർ : 2200228/05.03.2021
ആകെ ചെലവ്	₹99445

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് ഈ പ്രൊജക്ട്. ഇതിനായി താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഫല വൃക്ഷതൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	വൃക്ഷ തൈകളുടെ എണ്ണം	തുക
കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	81/20-21	12.11.2020	340	25500
വി.എഫ്.പി.സി.കെ	VFPCK/TSR/20-21/46	05.08.2020	1360	23575
കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	306/K/000632/20-21	29.09.2020	900	16750

കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	310/K/000074/20-21	07.08.2020	100	7500
കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	306/K/000730/20-21	07.11.2020	660	16570
വി.എഫ്.പി.സി.കെ	VFPCK/TSR/20-21/169	10.12.2020	570	9550
ആകെ			3930	99445

ഫലവൃക്ഷതൈകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവാക്കിയ 99445/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഫലവൃക്ഷതൈകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകള ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ഗുണഭോക്താക്കൾ ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നമ്പർ – 75/2021, വാഴ കൃഷിക്ക് വളം വിതരണം(ജനറൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പദ്ധതി വിഹിതം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
തനതു ഫണ്ട്	150000	150000
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (നേരിട്ട്)	126667	126667
പ്ലാൻ ഫണ്ട് (General)	340000	339948

അടങ്കൽ തുക	616667	616615

വൗച്ചർ നമ്പർ : 1) 22001223 /05.03.2021 , തുക : 139827/-

2) 22001192 / 17.02.2021 , തുക : 200121/-

3) 22001129 / 12.03.2021, തുക : 130048/-

4) 22001283 / 27.03.2021, തുക : 19952/-

വാഴ കർഷകർക്ക് ജൈവ വളം എന്നിവക്ക് , ഒരു വാഴക്ക് 20 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന പദ്ധതി. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 489948/- രൂപ ഗുണഭോക്താക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ നൽകിയ ചെലവു രേഖകളുടെ കൃത്യ ഇൻവോയ്സ് നമ്പറുകളും ദിവസങ്ങളും) പൊരുത്തക്കേടുകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഏ ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സഹകരണ സംഘം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
പനംകുളം എട്ടുമന സഹകരണ സംഘം	ലതിക എം	3777	4.11.2020	6800
		3784	4.11.2020	13200
		3783	4.11.2020	10600
	ജയിംസ് കെ സി	2035	25.08.2020	7100
		2038	30.08.2020	10400
		2039	30.08.2020	2450
		2057	05.08.2020	9400
		3791	12.10.2020	12100
		3792	15.10.2020	5700
	ശോഭ ശ്രീകുമാർ	3729	23.10.2020	15070
		3730	23.10.2020	6700
		3788	23.10.2020	8700
വല്ലച്ചിറ സർവീസ്	ശോഭ ശ്രീകുമാർ	4656	16.06.2020	2850

സഹകരണ സംഘം	സുചിത്ര	4790	22.06.2020	3120
	തരണനെല്ലൂർ	4791	22.06.2020	85
	ശ്രീകുമാർ കടവിൽ	1864	19.11.2020	40500

പനംകുളം എട്ടുമന സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നും വളം വാങ്ങിയ ജയിംസ് കെ.സി എന്ന ബിൽ നമ്പർ 2035 ന്റെ തീയതി 25.08.2020 ആണെങ്കിൽ, ബിൽ നമ്പർ 2057 ന്റെ തീയതി 05.08.2020 ഇതുപോലെ ബിൽ നമ്പർ 3791 ന്റെ തീയതി 12.10.2020 ആണെങ്കിൽ, 3729 ന്റെ തീയതി 23.10.2020 ഇത്തരത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളുടെ തീയതികളും നമ്പറുകളും ധാരാളം പൊരുത്തക്കേടുകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 06/21.06.2022) കർഷകർ ഒരു ദിവസം തന്നെ പല തവണകളായി വളം ഡിപ്പോ നിന്നും വാങ്ങുന്നതു മൂലമാണ് ഇപ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസമെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ദിവസങ്ങളും ബിൽ നമ്പറുകളും തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടിന്, ലഭ്യമാക്കിയ അംഗീകരിക്കാനാകില്ല.

ഗുണഭോക്താക്കൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ കരുവന്നൂർ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ വളം ഡിപ്പോയിൽ നി ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് GST ബില്ലുകൾ ആയി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി ബില്ലുകളുടെ ആധികാ ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. സബ്സിഡി തുക നൽകുമ്പോൾ ചെലവു രേഖകൾ പരിശേ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-39 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന് കെൽട്രോണിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നം.229 (SO) -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -137300

പ്രൊജക്റ്റ് നം.57- എസ്.സി.പി.-54929

2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് യു.പി.സ്കൂൾ നിർവ്വഹണം നട പദ്ധതികളിൽ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി കെൽട്രോണിന് 24247 രൂപ അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	കെൽട്രോണിന് നൽകിയ തുക	ഇൻവോയ്സ് നം./	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള	അധികം നൽകിയ

			തീയതി	തുക	തുക
1	22001343/27.03.2021	137300	ITP/02996/20-21 18.09.2020	113515	23785
2	22001340/27.03.2021	54920	ITP/05075/21-22 21.09.2021	54458	462
ആകെ					24247

അധികം നൽകിയ 24247 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 15/22.6.2022).

1-40 ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	റിമാർക്സ്
8/21 കാൻ തൃശ്ശൂർ വിഹിതം നല്കൽ	80000/-	33/ 22.1.21	ക്യാൻസർ രോഗനിർണ്ണയവും തുടർ ചികിത്സാസംവിധാനങ്ങളും സമഗ്രമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി

ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിന് ലഭ്യമായ മറുപ തുടയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/21.6.2022)

1-41 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- അധികമായി നല്കിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ
89/21 അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും മേശയും വാങ്ങൽ	73218(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്)	34/22.1.21 --40129/-

ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ഡെസ്ക്ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിന് PRF- 20141/9.11.20 (Desktop – 1 എണ്ണം) പ്രകാരം 4012 കെൽട്രോണിന് കൈമാറി. ഇൻവോയ്സ് നം. ITP/05021/21-22 തീയതി 20.9.21 പ്രകാരം 39797/- രൂ ഡെസ്ക്ടോപ്പാണ് സപ്ലൈ ചെയ്തത്. അധികമായി നല്കിയ 332/- രൂപ തിരികെ ഈ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/21.6.2022 ന് ലഭ്യമായത്. തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നല്കൽ- ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	റിമാർക്ക്	പരാമർശം
166/21 – കെ.എസ്.ഇ.ബി യിലേക്ക് ഡിസ്മാന്റലിംഗ്	138220/-	22000507/ 5.5.20	കെ.എസ്.ഇ.ബി ചേർപ്പ്	ടി പദ്ധതി പ്രകാരം 910 LED ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഭാഗമായി CFL LED Fitting 716, 2 X 40 W Flourescent

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	റിമാർക്ക്	പരാമർശം
ചാർജ് അടവാക്കൽ				FITTING- 153, 1 X 40 W Flourescent Setting- 41 ആകെ - 910 എണ്ണം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചതായി 4.11.20 ൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കി. ആയത് വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചത്.ടി ഇനങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗം സാധ്യമല്ലാത്ത പക്ഷം ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/21.6.2022)

1-43 സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നം. 9/21 വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 4/20 മുതൽ 3/21 വരെ 1622256/- ര (135188x12) , 151/21 (SO-വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ) പദ്ധതി പ്രകാരം 679761/- രൂപയും (10/19 മുതൽ 3/2 വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ 2011- ചട്ടം 26 (ആക്ടിലെ 207(1)-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ച നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്തുന്ന ഉപനികുതി ചട്ടം 27-ലെ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ കുറയാൻ പാടുള്ളതല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള ന പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കാൻ എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/21.6.2022) ആയതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. തുടർനടപ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 തെരുവു വിളക്ക് എ.എം.സി നൽകൽ -നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 145/ 20-21 - തെരുവു വിളക്ക് എ.എം.സി നൽകൽ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നമ്പർ	- 22001235/ 10.3.21 തുക 98106/-
	- 22001328/ 26.3.21 തുക 60969/-

ആകെ തുക	-	159075/- (CFC Grant)

മേൽ ബില്ലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് 95478/- രൂപയും + 59337/- രൂപയും(ജി.എസ്.ടി, ഇൻക എന്നിവ കുറവ് ചെയ്തത്) CFC വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

കരാർ തീയതി - 6.11.20
ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ആകെ റിപ്പയർ ചെയ്ത ബൾബുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് കൺസോളിഡേഷൻ റി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

2) സർക്കുലർ നമ്പർ 177/ ഡി.എ.3/ 2016/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 07.11.2017 പ്രകാരം എ.എം.സി യിൽ പ്ര പൂർത്തീകരിച്ച തുകയ്ക്കുള്ള ബിൽ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 10% റിടെൻഷൻ കഴിഞ്ഞുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടത്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3) തെരുവുവിളക്ക് റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീ ഐറ്റംസ് എന്നീ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്കിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/21.6.2022) പൂർത്തീ ബില്ലായതുകൊണ്ടാണ് റിടെൻഷൻ തുക പിടിക്കാത്തതെന്നും മറ്റുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാല ശ്രദ്ധിക്കുമെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 മുൻകൂർ നല്കിയതിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക സർക്കാർ ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

11.3.22 ലെ 196164 നം. ചെക്ക് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ (No.IS/3 Dtd.13.4.22) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ഡെപ്പോസിറ്റ്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
അംഗൻവാടികളിൽ വാട്ടർ കണക്ഷൻ(2017-18)	50000	41956	8044
അനാവശ്യ വാട്ടർ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കൽ(2015)	24000	18120	5880

അംഗൻ വാടികളിൽ വാട്ടർ കണക്ഷൻ (2020-21)	75000	64008	10992
ആറാട്ടുപുഴ കോളനി വാട്ടർ കണക്ഷൻ(2014-15)	120000	107658	12342
ആറാട്ടുപുഴ കോളനി വാട്ടർ കണക്ഷൻ(2015-16)	562500	414925	147575
കുരിക്കുഴി ബണ്ട് വാട്ടർ കണക്ഷൻ(2015-16)	101000	83800	17400*
			202233

* 17200 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നതിന് പകരം 17400 എന്നാണ് ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്ര കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയായ 202233/- രൂപ 7.5.22 ൽ SBI- Own Fund(A/C No.37248140465) ൽ വരവ് വന്നിട്ട, തുക വരവ് വന്ന ഫണ്ടിൽ/ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/21.6.22 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുടർ നടപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	- 37/21
	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ	- 6,00,000/-
ചെലവ്	- 5,49,265/ (വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം – സാധാരണ വിഹിതം)

ട്രഷറി ബിൽ നം/ തീയതി	43/ 27.3.2021 50,000/- രൂപ [വൗച്ചർ നം. – 22001318/ 25.3.21]

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് [പ്രൊഫോർമ ഇൻ നം. PRF-4854/ 27.01.21] 50,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ മരുന്ന് നാളിതു വരെ ലഭിച്ചിട്ടി No. – 1000000856201878]. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/ 21.06.2022) മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ സ്വീകരിക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ടി മരുന്നുകൾ അടിയന്തിര സ്വഭാവമുള്ളതാകയാൽ മരു എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 പത്ര പരസ്യം - ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.1 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പത്രങ്ങളിൽ നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ്ജ് നൽകിയപ്പോൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	പത്ര സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നം.	തുക
1			ദേശാഭിമാനി	TCR/20-21/0140 10.5.20	6300
2	22000518/ 12.6.20	105236/-	"	TCR/20-21/0162 15.5.20	6300
3			"	TCR/20-21/271 27.5.20	4200

4	22000548/ 20.8.20	28168/-	"	TCR/20-21/494 17.6.20	8400
5			"	TCR/20-21/621 2.7.20	6300
6			"	TCR/20-21/776 23.7.20	6300
7	22000558/ 8.9.20	30144/-	"	TCR/20-21/1010 18.8.20	6300
8	22000825/ 16.10.20	36892/-	"	TCR/2020/3107 14.2.20	5796
9			"	TCR/2020/3365 6.3.20	5796
10	22000859/ 11.11.20	18900/-	"	TCR/20-21/1738 28.10.20	6300
11			"	TCR/20-21/1459 30.9.20	6300
12			"	TCR/20-21/1599 15.10.20	6300
13	220001134/ 14.3.21	16800/-	"	TCR/21-22/2364 15.1.21	6300
14			"	TCR/20-21/2709 10.2.21	4200
15			"	TCR/20-21/2909 21.2.21	6300
ആകെ					91392

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 17 /22.06.
ഇനത്തിൽ ഡിസ്ചാർജ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതിനു ശേഷം കോൺട്രാക്ടർ പിന്മാറി - തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: അസി.എഞ്ചിനീയർ
2019 -20 ൽ കരാർ വെച്ച് 2020-21 വർഷത്തിലും സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്ന ചെലവു നട
പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം പേര്/ അടങ്കൽ തുക/ ചെലവ്	എഗ്രിമെന്റ് തിയ്യതി
1. 175/21 SO കൊച്ചക്കാ നാശാൻ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ വാർഡ് 8/200000/	7-11-2019
2. 176/21 SO കുന്നുമ്മേൽ ബ്രാഞ്ച് റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ വാർഡ് 11/200000	5-11-2019
3.178/21 SO 46-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് 2/156500	14-10-2019
4.195/21 SO വല്ലച്ചിറ ഇകെ എൻ എം കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ സ്വീവേജ് പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	-

ക്രമനം. 1, 2 പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച ശേഷം കോൺട്രാക്ടർ പ്ര
നടത്താതിരിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. 3.11.2020 തിയ്യതിയിലെ സ്റ്റിയറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലെ 2
തീരുമാനം പ്രകാരം കോൺട്രാക്ടർ പ്രദീപ് കുമാറുമായുള്ള കരാർ റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനും വീണ്ടും
നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും ആയതിനു വേണ്ടി വരുന്ന സാമ്പത്തികമടക്കമുള്ള കഷ്ടനം
കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.
കരാർ വ്യവസ്ഥ 9 പ്രകാരം അധിക ചെലവു മുഴുവൻ ജാമ്യ നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാവര
സ്വത്തുക്കളിൽ നിന്നും വസൂലാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്.
പൊതു മരാമത്ത് മാനുൽ ഖ. 2116.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ കുഴപ്പംമൂലം
അവസാനിപ്പിക്കുകയാണെങ്കിൽ അതുമൂലമുണ്ടാകുന്ന കഷ്ടനഷ്ടങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരനിൽ നിന്
ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. കരാർ ടെർമിനേറ്റ് ചെയ്താൽ അയാളെ അഞ്ചു വർഷത്തേക്ക് ഒ

നടപടികളിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിൽ നിന്ന് വിലക്കുകയും വേണം. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്
ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 4 പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ പ്രസിഡണ്ടിന്
ഉത്തരവാദിത്വമുണ്ടെന്ന വിവരവും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. തീരുമാനത്തിന്മേൽ നാളിത
സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1
ന് ഫയൽ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്ക് പുതിയ ടെണ്ടർ വിളിച്ച് 202
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചു പോയ കോൺട്രാക്ടർക്കെതിരെ നിലവ
നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടപ്രകാരവും തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയി
[ക്രമ നം. 3 പ്രവൃത്തി സൈറ്റിന്റെ അതിർത്തി സംബന്ധിച്ച് കേസ് വന്നതിനാലും, ക്രമനം. 4 പ്രവ
തവണ ടെണ്ടർ നടത്തിയിട്ടും വീണ്ടും വീണ്ടും ക്വട്ടേഷൻ വെച്ചിട്ടും ആരും ഏറ്റെട
തയ്യാറാകാത്തതിനെ തുടർന്നും ഉപേക്ഷിച്ചതായി മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി.]
ക്രമ.നം 1, 2 പ്രവൃത്തികളിൽ കോൺട്രാക്ടർക്കെതിരെ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരു
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	351633	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം സ്ഥലവും വീടും	0
		60000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി ജനറൽ	59604
			ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	
		140000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ് (ജനറൽ)	140000
		62500	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ	62500
		37500	ആശ്രയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	37500
		456651	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	456651
		821062	ലൈഫ് ഫേസ് 3 ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക്	380000
		50000	ആശ്രയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	35000
		162485	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	137300
		20000	വിശപ്പു രഹിത കേരളം ജനകീയ ഹോട്ടൽ- റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	500000	പൂക്കോട്ടു പറമ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ് 7	226257
		50000	പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	0

			15967	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം സ്ഥലവും വീടും	0
			500000	രാമ വൈദ്യർ ബ്രാഞ്ച് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ് 1	443404
			200000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ് സിഡി	200000
			100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000
			376900	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ് (ജനറൽ)	225800
			400000	ഞെരുവുശ്ശേരി ബ്രാഞ്ച് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ് 11	400000
			200000	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ	177212
			150000	ജലരക്ഷ - ജീവരക്ഷ	149862
			25000	ആശ്രയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	0
			1824000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	0
			600738	ലൈഫ് ഫേസ് 3	0
			125000	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	125000
			500000	പൊന്നി റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ വാർഡ് 1	499867
				സുജലം പൊതു കിണർ ശുചീകരണം	0
			400000	കാര്യസ്ഥൻ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ	400000

		വാർഡ് 3		
	500000	കരുവന്നൂർ പുഴയിലെ പ്രളയാവശിഷ്ടങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യൽ - ജല പ്രയാണം 2020	213306
	55200	സുഭിക്ഷ കേരളം ബയോ ഫ്ലോക്ക് മത്സ്യകൃഷി	0
	460738	ലൈഫ് ഫേസ് 3 ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക്	400000
	20000	ആശ്രയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	0
	150000	മുച്ചക്ര വാഹനം	0
	150000	ഭിന്നശേഷി ക്കാർക്ക് ഉപകരണം വാങ്ങൽ ജനറൽ	0
	10000	വിശപ്പുരഹിത കേരളം ജനകീയ ഹോട്ടൽ - റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	0

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം.തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	10/21 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22000117I/20.1.2021 22000851/10.11.2020	0	46644	0
	136/21 വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	22001176 തീയതി ലഭ്യമല്ല	0	75000	0
	166/21 തെരുവു	22000507/6.5.2020	0	138220	0

	വിളക്കുകൾ എൽ.ഇ.ഡിയാക്കി മാറ്റൽ - കെ.എസ്.ഇ.ബി യിലേക്ക് ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചാർജ് അടവാക്കൽ				

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം HUDCO	സ.ഉ(സാധാ)നം. 6105/2019/.1.8.19/ ത.സ്വ.ഭ.വ	780000	4348236	556236		4572000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 9300 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഉണ്ട്. ആയ[illegible] വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2002-03	3-14എ)	2006-07	3.53.1	വല്ലച്ചിറ മിനി സ്റ്റേഡിയം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി കൺവീനർക്ക് തുക നൽകിയിട്ടും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബ	ഒറിജിനൽ ബില്ലും മെഷർമെന്റ് ബുക്കും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2002-03	3-14ബി	2006-07	3.53.1	പടിഞ്ഞാറേ ചിറ കോളനി ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 14500/- രൂപ കൺവീനർക്ക് കൈമാറിയതിനാൽ പദ്ധതി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നത് സംബ	ഒറിജിനൽ ബില്ലും മെഷർമെന്റ് ബുക്കും ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2003-04	3[2]	2006-07	3.53.3	ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് 12501 രൂപ അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്	സാധൂകരണം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	68440861.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	68539721.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	99445.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-37	99445	ഷീത സി.ആർ കൃഷി ഓഫീസർ,വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
	99445	

(സി)കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാനസർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ (മേൽവിലാസങ്ങൾ.

ബാധകമല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസങ്ങൾ.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1-37	99445	ഷിത സി.ആർ കൃഷി ഓഫീസർ	ചങ്ങരങ്ങത്ത് ഹൗസ് പുറനാട്ടുകര പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1980-81	എൽ.എഫ്.ടി.എസ്(2)-769/11/26.7.11/11.8.11	1	
1981-82		1	
1983-84		1	
1984-85		6	
1985-86		1	
1986-87, 87-88		1	
1988-89		15	
1989-90			
1990-91			
1991-92	എൽ.എഫ്.ടി-12-1373/93 തിയതി.06.12.94		
1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി-8-30/01 തിയതി.03.08.2001		
2000-01, 01-02 (പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.ടി-15-1333/03		

2000-01 വരവ്	എൽ.എഫ്.ടി-15-1878/04 തിയതി. 20.09.05		
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി-15-1126/05 തിയതി.09.01.06/07.04.06		
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി-15-1125/05		
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി-15-250/06 തിയതി.13.09.06		
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി-15-2109/06 തിയതി.30.01.07/07.09.07		
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി-15-488/10 തിയതി.16.09.10/11.03.11		
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)310/12 തിയതി.30.04.12		
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)311/12 തിയതി.30.04.12		
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)312/12 തിയതി.30.04.12		
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)313/12 തിയതി.15.09.12/08.08.12		
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)228/13 തിയതി.05.07.13/15.10.13		
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(പി.2)86/14 തിയതി.16.04.14/16.07.14		
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)-189/15 തിയതി.11.06.15/03.09.15		
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.2)-693/16 തിയതി.24.05.16		

2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി.2)1937/2016 തീയതി.10.11.2016		
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി2)1213/2017/ തീയതി.29.07.2017		
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി2)64/2019/ തീയതി.26.03.2019		
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി15)1214/2020/ തീയതി.22.12.20		
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി15)/874/21 തീയ്യതി: 02/07/2021		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ 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