# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

# വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2021-2022

## കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
## ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.TSR.P(15)-406/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയതി: 14/04/2023
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം (4,(5)) 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 (ഇ.പ.സ).
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA.TSR.P(15)-406/2023 തീയ്യതി: 14/04/2023

# തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 31-03-2022 മുതൽ 28-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 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.

## (ഐ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

### ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ) | 01-03-2023 | 10-03-2023 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 01-03-2023 | 10-03-2023 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. റഫി ജോൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ. നിർമ്മൽ കെ.ജി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. സുനിത. ആര്‍. സീനിയര്‍ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റര്‍
ശ്രീമതി. ധന്യ എ. ഓഡിറ്റര്‍

## (ബി)നിര്‍വഹണാധികാരികള്‍

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതല്‍) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.മനോജ് എന്‍ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. ബിന്ദു ടി.എന്‍ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 25-04-2021 |
| ശ്രീമതി ലത എം | സെക്രട്ടറി | 26-04-2021 | 06-05-2021 |
| ഡോ.ബിന്ദു ടി എന്‍ | സെക്രട്ടറി | 07-05-2021 | 31-03-2022 |

## നിര്‍വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥര്‍

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതല്‍) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ഷിത സി ആര്‍ | കൃഷി ഓഫീസര്‍ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ശുഭ പി.വി | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയര്‍ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ.വിജു കെ.ആര്‍ | മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍ (പി.എച്ച്.സി) | 01-04-2021 | 02-06-2021 |
| ശ്രീ. സുരേഷ്കുമാര്‍ ടി.വി | മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍ (പി.എച്ച്.സി) | 03-06-2021 | 31-03-2022 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ഡോ.മായ രോഷ്നി എ.ആർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.ശിവദാസ് കെ.ടി | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ബിന്ദു വി | പ്രധാന അദ്ധ്യാപിക | 01-04-2021 | 03-12-2021 |
| ശ്രീ.ബാബു കെ.വി | പ്രധാന അദ്ധ്യാപകൻ | 03-12-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ കരീം | വി ഇ ഒ (ആറാട്ടുപുഴ സർക്കിൾ) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. ശരത് മോഹൻ | വി ഇ ഒ (വല്ലച്ചിറ സർക്കിൾ) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി അംബിക കെ.വി | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2021 | 27-06-2021 |
| ശ്രീമതി റോസ്മോൾ എം.എസ് | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 28-06-2021 | 21-11-2021 |
| ശ്രീമതി സൂര്യമോൾ ടി.എസ് | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | 22-11-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി മീനു റസ്സൽ | ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ജോഷി ജേക്കബ് എം | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |

# ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ബഡ്ജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക | 1-2 |
| 3 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 4 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 5 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 6 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 7 | ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ | 1-7 |
| 8 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 9 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 10 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-10-1 |
| 11 | വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-2 |
| 12 | വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-3 |
| 13 | ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-4 |
| 14 | വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-5 |
| 15 | വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാൻഡ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. | 1-10-6 |

| | | |
|---|---|---|
| 16 | ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-7 |
| 17 | ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-8 |
| 18 | അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല | 1-10-9 |
| 19 | വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന | 1-10 |
| 20 | വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല | 1-10-10 |
| 21 | വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-10-11 |
| 22 | Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-10-12 |
| 23 | ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-10-13 |
| 24 | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-10-14 |
| 25 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല | 1-10-15 |
| 26 | ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-10-16 |
| 27 | ഇൻവെന്ററികൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല | 1-10-17 |
| 28 | ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ:നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-10-18 |
| 29 | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-10-19 |

| | | |
|---|---|---|
| 30 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി വരുന്നു. | 1-10-20 |
| 31 | പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-10-21 |
| 32 | "Directly Credited By Bank"എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു | 1-10-22 |
| 33 | സ്റ്റേഡിയം & പ്ലേ ഗ്രൗണ്ട് ഗ്രാന്റ്: ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. | 1-10-23 |
| 34 | സർക്കാർ അംഗീകൃത വാടക ബൈലോ ഇല്ലാതെ മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നു | 1-11 |
| 35 | ജലം- ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും തുക വരവ് ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല | 1-12 |
| 36 | റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ,കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. | 1-13 |
| 37 | ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിളവ്- ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല | 1-14 |
| 38 | സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ-മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ് | 1-15 |
| 39 | പെർമിറ്റ് ഫയലുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് -നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. | 1-16 |
| 40 | വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ- പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല | 1-17 |
| 41 | ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് – വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് | 1-18 |
| 42 | ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. | 1-19 |
| 43 | മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് | 1-20 |

| | | |
|---|---|---|
| 44 | സാമഗ്രികൾ ഏറ്റെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് | 1-21 |
| 45 | അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം-വാർഡ് 3 | 1-22 |
| 46 | കറവപശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാതെ ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന പിരിച്ചെടുത്തു | 1-23 |
| 47 | പഴം പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റിനോട് ചേർന്ന് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല | 1-24 |
| 48 | പഴം പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്:കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല | 1-25 |
| 49 | തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല. | 1-26 |
| 50 | ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് | 1-27 |
| 51 | എച്ച്.എം.ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ | 1-28 |
| 52 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് | 1-29 |
| 53 | സെക്രട്ടറി നിർ.ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് | 1-30 |

**ഭാഗം 2**

-- No Records Found --

**ഭാഗം 3**

-- No Records Found --

**ഭാഗം 4**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-1 |

| | | |
|---|---|---|
| 2 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-2 |
| 3 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-4 |
| 5 | സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 4-5 |
| 6 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-6 |
| 7 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-7 |
| 8 | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-8 |
| 9 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-9 |
| 10 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | 4-10 |
| | **അനുബന്ധം** | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

# ഭാഗം -1
# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ബഡ്ജറ്റ്

ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ ഒരു സ്ഥാപനത്തിനുണ്ടാകാവുന്ന ചെലവുകളുടെയും റ തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തമാണ് ബഡ്ജറ്റ്. സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണത്തിന് ഒരു സ്ഥാപനത്ത് ഏറ്റവും ഫലപ്രദമായ ഉപകരണമാണത്. സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം കൈവരിക്കുന്നതിൽ ഇ വലുതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ചെലവുകൾക്ക് ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി അനായാസത്തിൽ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ബഡ്ജറ്റ് സഹായിക്കുന്നു.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| | ബജറ്റ് | പുതുക്കിയ ബജറ്റ് |
|---|---|---|
| പാസ്സാക്കിയ തീയതി | 6.02.2021 | 19.03.2022 |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം | 1/1 | 2/1 |

| | | |
|---|---|---|
| പ്രതീക്ഷിത വരവ് | 18,98,57,849 | 16,27,86,000 |
| പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് | 17,49,78,910 | 17,46,05,320 |

ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ തമ്മിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവയിൽ ഉ
രൂപീകരണത്തിൽ സ്ഥാപനം എത്രമാത്രം ജാഗ്രത പുലർത്തിയെന്നതിന് ഉദാഹരണമാ
ബജറ്റ് എന്നിവയിലെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവയിലുള്ള ചെറുതല്ലാത്ത വ്യത്യാ
ശരിയായ രീതിയിലല്ല എന്നതിന് ഉത്തമ ദൃഷ്ടാന്തമാണ്.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയു
മറുപടി/വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.2/01.03.23(

1.ബഡ്ജറ്റിൽ ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ ? അ
അംഗീകരിച്ച മുറയ്ക്ക് വാർഷിക പദ്ധതി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി ബഡ്ജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടോ
വകുപ്പ് 175(1), 214(1)], [(സ.ഉ.(കൈ)11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018-യിലെ ഖണ്ഡിക 9]

2.വാസ്തവികമായ ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഭൂമികളുടെ
ലിസ്റ്റ്,സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 205ബി) എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നത്
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ ?

3.സെക്രട്ടറി വിവിധ ഓഫീസ് തലവൻമാരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഠ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുകയോ അപ്രകാരം എസ്റ്റിമ (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 214(1)) ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ ?

4.ജനുവരി 15 ന് മുമ്പ് മറ്റ് സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റികൾ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിശ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.(കേ.പ.രാ. അപ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോ ?

5.G.O.(Rt.)No.3291/2016/LSGD Dt.02.12.2016പ്രകാരം *Manual On Finance Management Budget* സർക്കാ പ്രസ്തുത മാനുവലിന്റെ ഖ. 1.3(4)ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ്, ബജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഫോർമാറ്റിലാണ് അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നുണ്ട്. ബജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന് പെർഫോമൻസ് ബഡ്ജറ്റ്, ജെന്റർ ബഡ്ജറ്റ് എന്നിവ 2021-22ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ?

മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ മറുപടി നൽകുന്നതോടൊപ്പം 2021-22-ലെ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി നൽകി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മറുപടിയുടെ സാധുത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

ബന്ധപ്പെട്ട നിയമ നിഷ്കർഷകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണത്തി തരത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണം സാധ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി |
|---|---|
| 31.07.2022 | 25.05.2022 |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(സംക്ഷിപ്ത വിവരം)

| - | തുക (രൂപ) |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 25490209.40 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | 68578490.00 |

| | |
|---|---|
| തുക | 94068699.40 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | 64397202.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 29671497.40 |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒബി | വരവ് | തുക | ചെലവ് | സിബി |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം) | 0 | 10409666 | 10409666 | 9357051 | 1052615 |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം) | 0 | 8115651 | 8115651 | 7466287 | 649364 |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം) | 0 | 4900 | 4900 | 0 | 4900 |
| മെയിന്റനൻസ്. റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | 0 | 7793938 | 7793938 | 6943730 | 850208 |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | 0 | 5061768 | 5061768 | 3814464 | 1247304 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic)(ACR പ്രകാരം) | 0 | 2813286 | 2813286 | 1909281 | 904005 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)(ACR പ്രകാരം) | 0 | 4551823 | 4551823 | 2833695 | 1718128 |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

| | അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം) | അടങ്കൽ (തുക) | നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം | നടപ്പില… പദ്ധതി |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | എണ്ണ[illegible] |
| 200 | 79142246 | 169 | 45442940 | 57.4 | 8[illegible] |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയി |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 0 | 668227 | 668227 | 668227 | 0 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 18203774 | 18203774 | 18203774 | 0 |
| മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് | 0 | 3999566 | 3999566 | 3999566 | 0 |
| ആകെ | | 22871567 | 22871567 | 22871567 | |

## 1-7 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

| പദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവ് തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 3923000 | 229 |
| വിധവാ പെൻഷൻ | 16953700 | 1087 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 29705800 | 1970 |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ | 3737800 | 237 |
| 50 വയസ്സിന് മേൽപ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ | 2594800 | 167 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | | | |
| | വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം | 210000 | 07 | |

## 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ
06.03.2023 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിര
പരിശോധനയിൽ 87482/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ
ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾ

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

## 1-10-2 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റര് വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിദ
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ
ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെ
"സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നി
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യു
തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രി
ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാ

സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സി
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ -ൽ ത
കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാ
ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേ

റെസിഡൻഷ്യൽ(തനിവർഷം)

| | ഡിമാന്റ് | കളക്ഷൻ | മുൻകൂർ (ക്രമീകരിച്ചത്) | ബാക |
|---|---|---|---|---|
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം | 2431517 | 2426242 | 10674 | 4196 |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | 2431517<br>(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1) | 2416647<br>(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ പി-43) | 10674<br>(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ) | *4196<br>*14406 / (ബാല ഷീറ്റ്, ബി-15 തുക വ്യത്യാ ത്തെ തുക പരിഗ സഞ്ച തുക എടുത്ത |

1."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നിന്നും നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയി

വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന (
ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-19-3. വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ(നടപ്പുവർഷം)-ഡിമാന്റ് ( വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ(നടപ്പുവർഷം)

| | ഡിമാന്റ് | കളക്ഷൻ | ബുക്ക്‌ക്യുർ (ക്രമീകരിച്ചത്) | ബാക്കി |
|---|---|---|---|---|
| “സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം | 1540745 | 1500306 | 3954 | 39057 |
| | 1540745 | 1497740 | 3954 | *39053 |
| വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | (ഇൻകം എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1) | (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43) | (350410104- Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ) | *141006 /1 (ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15ലെ തുക വ്യത്യാസത്തിന്റെ തുകയാണ് പരിഗണന സഞ്ചയ തുക എടുക്കുന്നു |

1.“സഞ്ചയ” സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയി

വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന ( ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

## 1.19.4 ലൈബ്രറി സെസ്സ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരു

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തന്‌വർഷം +കുടിശ്ശിക)

| | | ഡിമാന്റ് | | | കളക്ഷൻ | | | മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത് | ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത് |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | തൻ വർഷം | കുടിശ്ശിക | ആകെ | തൻ വർഷം | കുടിശ്ശിക | ആകെ | | |
| "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം | റെസിഡൻഷ്യൽ | 123537 | 1680 | 125217 | 122811 | 0 | 122811 | 854 | 0 |
| | നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ | 77339 | 14268 | 91627 | 75282 | 0 | 75282 | 233 | 0 |
| | ആകെ | | | 216844 | | | 198093 | 1087 | 0 |
| വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം | | 216884 | | | 197644 | | | 0 | 198731 |
| | | 200896+15948 =(2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15, 431910101-State Govt. Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2021-22) | | | (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക. ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്)) | | | | (431910101 State Govt Cess/Levies... ലെഡ്ജർ 2021-22) |

1."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെ ഡി.സി.ബി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയി വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് - (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന ( ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-10-5 വസ്തു നികുതി മുൻകൂർ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനാ ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊ

| ക്ര.ന | ശീർഷകം | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ | സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ |
|---|---|---|---|
| 1 | 350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building | 83295 | 87423 |
| 2 | 350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building | 12623 | 11096 |

## 1-10-6 വസ്തു നികുതി - യഥാസമയം ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1/4/2021 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/ന വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്താതെയിരുന്നതും 2021-22 ൽ വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്ര

തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് ര
അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയി
പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്ക
എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്
അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 172 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-2
Tax On Residential Building"എന്ന ശീർഷകത്തിലെയും "110100103-Property Tax On Non Re
ശീർഷകത്തിലെയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർ
തവണ മാത്രം (01-04-2021) ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എ
നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള വ
വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവ
എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി
സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത്തിൽ നി
വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാവുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലു
രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയ
ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ത
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-10-7 ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നി

തന്വർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 19
സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 198093/- രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടു
State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തന്വർ
സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന്
എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കള
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്
മറിച്ച് 198731/- രൂപയാണ്.(വൗച്ചർ 42 (06)07/31.03.2022 (123327+75404=198731)(പട്ടിക 2.3 കാണുക

## 1-10-8 ലഭിക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്നി

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 379872/-രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Le ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 18089/- (379872/105X5 )ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 18 വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10-9 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് പ്രതിമാസ ഡിമാ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2021-22ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്ര തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് ര അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്ക എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ,വർക് അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ റെ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്ര.നം | വരവിനം | ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം | ഡിമാന്റ് | രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി | വൗച്ചർ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക | 130100101-Rent From Building | 78960 | 01.04.2021 | 42100279 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | ഭൂമി പാട്ടം | 130100102-Rent From Lease Of Lands | 6770 | 31.08.2021 | 1210101009 |

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്തരവിക്കുന്ന സമയത്ത അപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ അനുവദിക്കാൻ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിച്ച് സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-10 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

2021-22 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/06.03.2023)

## 1-10-10 വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ ന

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് ര അടിസ്ഥാനത്തിലും ക്യാഷ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 8(2)(ഇ)(ജി) ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ഭൂമി പാട്ടം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
6. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

## 1-10-11 വരവിനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരി വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററില രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

| ക്ര ന | വരുമാനം | മുൻകൂർ ശീർഷകം | 31/3/2022 ലെ മുൻകൂർ തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | തൊഴിൽ നികുതി | 350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof | 313460 |
| 2 | ഡി &ഒ | 350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades | 136300 |

## 1-10-12 Prior Period -വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം "280000006-Prior Period Item" ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി ത വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റ ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

| ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ I-18) | 31/3/2022ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 280200101-Prior Period Income-Rent From Building | 22500 |
| 280200401-Prior Period Income-Other Income | 500 |
| 280800301-Prior Period-Operations And Maintenence Expenses | 348674 |
| 280800501-Prior Period- Programme Expenses | (379600) |
| 280800601-Prior Period- Revenue Grants & Contributions | 1405958 |
| 280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses | 218520 |

## 1-10-13 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷി

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 7 ജേണൽ ( എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും അധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി റെ മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ച എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും അധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളു മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

## 1-10-15 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താ
ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And C
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4181288/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2021-22 ഷ
Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ
പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പ

## 1-19-16 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്,ജേണൽ വ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം(I-17(A) 2701608/-രൂപ
കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-19-17 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 9300/-രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ
ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശോധി

## 1-19-18 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ:നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ
നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ ഈ രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴു
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| Depositരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31/3/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം 31/3/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|
| Road Cutting Deposit | 1500/- |

| | |
|---|---|
| Deposit Received From Others | 53800/- |

## 1-10-19 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന് ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/22 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങ അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. ആ പ്രകാരം ത വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഈ പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിത ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷ

| | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 | | | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ക്രമനമ്പർ | ശീർഷകം | ഇനം | തുക | ശീർഷകം | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് | തുക |
| 1 | 320700204 | JVP-Block Panchayath | 362398 | 450650109 | Treasury Special TSB-Joint Venture | 907408 |
| 2 | 320700205 | JVP-District Panchayath | 521473 | | | |
| 3 | 320700405 | JVP-District Panchayath | 53800 | | | |
| | | | 937671 | | | |

## 1-10-20 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നു.

ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് വഹിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം/വകുപ്പുകൾ നേരിട്ട് നല്കുന്ന സംസ്ഥാന വിഹിതം എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനമായും ചെലവായും ഉ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സാങ്കല്പിക വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ രേഖപ്പെ

ഉദാഹരണത്തിന് ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 227/22 (വീട്ടുവള മത്സ്യകൃഷി),179/22(ബയോഫ്ലോക്ക് മത്സ്യകൃഷി) എന്നിവയ്ക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് 6 147600/-, 248400/- രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 42100191,42100190തീയതി 31/3/22 പ്രകാരം "160300 (1-6) ശീർഷകത്തിൽ വരുമാനമായും "250106201", "250105701 "എന്നീശീർഷകങ്ങളി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധികാരികമായ വൗച്ചർ പഞ്ചായത്ത നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓൺലൈൻ ആയി നല്കുന്ന റിക്വസ്റ്റ് മാത്രമാണ് ഈ രേഖപ്പെടുത്ത

ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിന്റെ ആധികാരികമായ ചെലവ് കണക്കോ വൗച്ചർ, രേഖകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കാനോ പഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കുന്നതല്ല. പ്രോ വേളയിലുള്ള ഏകദേശ കണക്കിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രോ ശേഷം ഓൺലൈൻ ആയി നല്കുന്ന റിക്വസ്റ്റ് ആണ് ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് 6 രേഖപ്പെടുത്തലിന് ആധാരം. നേരിട്ട് ചിലവഴിച്ച ഈ തുകയുടെ കൃത്യത പഞ്ചായത്ത് തല സംവിധാനമില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ ഇവ രണ്ടും പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇപ്രകാരം ചെയ്തതിനാൽ ഈ പദ്ധതികൾക്ക് പഞ്ച 176400/-രൂപ മാത്രമായിരിക്കെ വാർഷികകണക്കിൽ 372000/- രൂപ വരുമാനമ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും നയങ്ങളു 152/2011 തീ 26.07.2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ ഉത്തരവിൽ മേൽ രീതി തുകകളുടെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്താൻ നിർദ്ദേശമില്ലാത്തതാണ്. മേൽ തു പഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ അടക്കുന്നതു മൂലം ലഭിക്കുന്ന/ലഭിച്ച തുകയോ, പഞ്ച തുകയോ, പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി ഒരു കക്ഷി മൂന്നാം കക്ഷിക്കുവേണ്ടി നൽകുന്ന തുക നൽകുന്ന സബ്സിഡി തുകയിലൂടെ ഗുണഭോക്താവ് ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തിയുടെ മൂല്യ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ചെലവഴിച്ച തുക എന്നിവ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പട്ടിക യിൽ സാങ്കല്പിക വര

രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. ഇപ്രകാരം വാർഷികകണക്കുകളിലെ തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെളിപ്പെടുത്തുന്നതിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റിൽ അഭിപ്രായപ്പെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10-21 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടി

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 37)

| ക്ര.നം | ബാങ്ക് | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | റീകൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ |
|---|---|---|---|
| 1 | SBI-VPF | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 2 | SBI-Plan | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 3 | Treasury-Own Fund VPFA-1-2 | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 4 | SBI-Sukharutha | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 5 | SBI-Swabhiman | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 6 | RELIEF Fund-SBI | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |
| 7 | SBI-PFMS | ലഭ്യമല്ല. | 01.04.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ |

## 1-10-22 "Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ 462/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

| തീയതി | തുക | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് no. |
|---|---|---|
| 31.03.2013 | 462 | Thrissur Dist.Co-Operative Bank-Own Fund |
| ആകെ | 462 | |

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് പഞ്ചായത്തിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോയെന്ന് പരിശോ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ തുകകൾ ‌ അക്കപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ട് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞതാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ അന്തിമമാ മേൽപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2021-22 ലെ വാർഷിക ക പോയി.

## 1-10-23 സ്വേച്ഛിയം & പ്ലേ ഗ്രൗണ്ട് ഗ്രാന്റ്: ഫയൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 ലെ വാർഷികകണക്ക് R4-Schedule പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്ഡ് 32020320 ൽ സ്വേച്ഛിയ ഇനത്തിൽ 90631/- രൂപയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക നാളിതുവരെ ചെലവ് ചെയ്തതായി ക ലഭ്യമായതിന്റെ ഉത്തരവ്, ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി no. 04 /06.03.2023)

## 1-11 സർക്കാർ അംഗീകൃത വാടക ബൈലോ ഇല്ലാതെ മുറികൾ വാടകയ്‌

പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകി വരുന്നു വരെ ബൈലോയ്ക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായ 254(1)വകുപ്പ്, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ബൈ-ലോ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടിക്രമം എന്നിവ പ്രകാരം ബൈലോയ്ക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ബൈലേ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(എൻക്വയറി നമ്പർ 20/10.03.23) ബൈലോ

മേലധികാരികൾക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നാളിതു വരെ തിരികെ ലഭിച്ച്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബൈലോ സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി തിരികെ
നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-12 ലേലം- ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും തുക വരവ് ശീർഷകത്തി

സാമ്പത്തിക വർഷം ലേലം ഇനത്തിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 102117 രൂപ വരവുണ്ട്. എന്നാൽ
97317രൂപയാണ് ലേലം വരവ്(Auction Of Obsolete Assets=96210,Sale Of Waste Paper=1107, Auction D
നിന്നും 5000 രൂപ ലേലം വരവ് ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റാതിരുന്നതിനാലാണ് അക്കൗണ്ടിൽ
തുകയിൽ കുറവ് വന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ( എൻക്വയറി നമ്പർ 10/08.03.23) ന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റ് ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും വരവ് ശീർഷകത്തിലേക്ക് തുക

## 1-13 റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ,കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഫാക്ടറികൾക്കു വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്ക ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവ
സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം.139, ക്രമ നമ്പ
യഥാക്രമം കള്ള് ഷാപ്പുകൾ, റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഷോപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ റേഷ
ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് കൂടാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിട്ട
ഇവയിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും,സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും
റേഷൻ ഷോപ്പുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും ലൈസൻസ്
നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 21/10.03.21) മ
കള്ള് ഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും റേഷൻ ഷോപ്പുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടു
എടുപ്പിക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-14 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിളവ്- ചട്ടം പാലിച്ചിട്ട്

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ
പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അത
കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തി
വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21 (2)(ബി) പ്രകാരം ഒ
അപേക്ഷയുടെ തീയതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഏ
വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. കോവ
പശ്ചാത്തലത്തിൽ 21-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ വേക്ക
പറഞ്ഞ ചട്ടം 21 പ്രകാരം അനുവദിക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ
സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാലാവധി സ.ഉ(സാധാ)1726/2021/തസ്വഭവ, തീയതി. 10.09.21 പ്രകാര
നൽകിയിരുന്നു.എന്നാൽ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തേക്കു തീയതി നീട്ടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ
അർദ്ധവർഷത്തെ നികുതിയിളവ് നൽകേണ്ടതായിരുന്നു.രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രക
നികുതിയിളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ഫയൽ നമ്പർ | വാർഡ് | കെട്ടിട നം | കെട്ടിട ഉടമ | അപേക്ഷ നൽകിയ തീയതി | ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ് |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | F-4334/21 | 14 | 401 | ശാരദ സിറാമിക്സ് | 15.11.2021 | 01.10.2021-31.03.2022 |
| 2 | G-4289/21 | 7 | 5 | രാധ ബ്രാഹ്മണിയമ്മ | 11.11.21 | 1.04.2021-30.9.2021<br>01.10.2021-31.03.2022 |
| 3 | F-209/22 | 1 | 117 F,G,H,I | ഷാജു S/O ഔസ്സി. സിൻസി W/O ഷാജു | 19.01.2022 | 01.10.2021-31.03.2022 |

അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 13/8.03.23
തീയതി മുതലുള്ള ഒഴിവ് സംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാധ

[illegible] ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടും മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക
തിരുത്തുന്നതിന് എത്രയും വേഗം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ചട്ടപ്രകാരം മ
അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1.15 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ-മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ പെൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്

മരണപ്പെടുന്നവരെയും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂലം സർക്കാരിനു സാമ്പത്തി പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്ന 63/2021/ധന നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ധനകാര്യ (എസ് എഫ് സി.ബി) വ ഉത്തരവിറക്കിയിരുന്നു. ടി സർക്കുലർ പ്രകാരം പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ അതത് മാസം മരണങ്ങളിൽ മറ്റെതെങ്കിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ സ്ഥിരതാമസമാക്കിയ വ്യക്തിക രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറി മരണപ്പെട്ട വ്യക്തി സ്ഥി പ്രാദേശിക സർക്കാരിൽ അടുത്ത മാസം 10-ാം തീയതിക്ക് മുൻപ് അറിയിക്കേണ്ടതും, അനർഹരായവരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാൻ പ്രാദേശിക സർ സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വള്ളിച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത ചെയ്യപ്പെട്ട താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ട് ആക്റ്റീവ് ആ ഇവർക്ക് മറ്റു പ്രാദേശിക സർക്കാർ/ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് മുഖേന മരണശേഷവും പെൻ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | പെൻഷണറുടെ പേര് | മരണപ്പെട്ട തീയതി | മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയതി | പെൻഷണർ ഐ.ഡി | പെൻഷൻ തരം | പ്രാദേശിക സർക്കാർ |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | സെയ്തു മുഹമ്മദ് | 2.01.22 | 18/01/22 | 107650200301 | ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായ |
| | | | | 2220347032 | ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ, കർഷക പെൻഷൻ ഫോർ സ്മാൾ & മാർജിനൽ ഫാർമേഴ്സ് | |
| 2. | ഡേവിസ് സി [illegible] | 29.12.2021 | 19/01/22 | 107650200384 | ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | ചേർപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായ |
| 3. | ബാലകൃഷ്ണൻ | 22.09.21 | 18/01/22 | 107620601304 | ഇന്ദിരാഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായ |
| 4. | ഉണ്ണിച്ചെക്കൻ പി വി | 17.122021 | 03/01/22 | 2220266169 | ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ, കർഷക പെൻഷൻ ഫോർ | Agricultural Office, Vallachira |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | സ്മാൾ & മാർജിനൽ ഫാർമേഴ്സ് | |
| 5. | ബാലൻ കെ കെ | 14.11.21 | 09/12/21 | 2220266164 | ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ; കർഷക പെൻഷൻ ഫോർ സ്മാൾ & മാർജിനൽ ഫാർമേഴ്സ് | Agricultural Of Vallachira |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മറ്റുപ്രാദേശിക സർക്കാർ/സ്ഥാപനങ്ങ ളെകൈപ്പറ്റുന്നവരുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം പ്രാ അറിയിക്കാതിരിക്കുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗ്രാ സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് സസ്പെൻഡ് ചെ ഫലമായി മരണശേഷവും തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി സേവന പെൻഷൻ പോർട്ടലിലെ ഉപയോഗിച്ചതിലൂടെ മനസ്സിലാകുന്നു. മരണപ്പെട്ടവരെ യഥാസമയം പെൻഷൻ ഡ സംബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(എൻക്വയറി നമ്പർ 15/09.03.23) മേൽ പറഞ്ഞവരെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേ ചെയ്യുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ/സ്ഥാപനങ്ങൾ അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടു ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ല എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരതാമസക്കാരായതും എന്നാൽ 2021-22വർഷത്തിൽ മറ്റു പ്രാ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരുമായ വ്യക്തികളുടെ വിവരം മരണം രജിസ്റ്റർ ചെ സർക്കാർ അറിയിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മരണപ്പെട്ട പെൻഷണർ ഗുണഭോക്താക്കളെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും സമയ
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

## 1-16. പെർമിറ്റ് ഫയലുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് -നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും കൈക്കൊള്ളുന്നതിലും കൂടുതൽ വ്യക്തതയും സുതാര്യതയും കാര്യക്ഷമതയും ഉണ്ടാ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് 02.12.2015ലെ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(1). കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷാ ഫയലിൽ നോട്ട് ഭാഗവും കറസ്പോണ്ടൻസ് ഭാഗവും ഉ ഇവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, ഫയൽ സംബന്ധമായ വിവരങ്ങൾ, മറ്റു രേഖകൾ എന്ന ഫയൽ നമ്പർ, പേജ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷ

(2).ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെ നോട്ടിൽ ഉടമസ്ഥതയ്ക്ക് ആധാരമായ രേഖ /അപേക്ഷകന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം, അപേക്ഷയിലെ ഭൂമിയിലെ നിർമ്മാണാവകാശം പരാമർശം ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. പെർമിറ്റ് ഫീസ് സംബന്ധമായ കണക്ക് കൂട്ടലുകൾ, ( വിവരങ്ങൾ എന്നിവയും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(3)ഫയലിലെ എല്ലാ കുറിപ്പുകളുടെയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളുടെയും ഉത്തരവുകളുടെയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, തസ്തിക, ഫോൺ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(4) ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന അംഗീകൃത പ്ലാനിൽ അംഗീകാരം നൽകുന്ന ഉദ്യോഗ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(5)കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഫയലുകൾ പരിശോധ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കൈമാറുന്നതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി യഥാ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പെർമിറ്റ് ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചതാ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം ( 17.03.23 )നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നത

മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-17 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ- പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ. ആറാട്ടുപുഴ സർക്കിൾ

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി) പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറ ന്നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

| പ്രോജക്ട് | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | അനുവദിച്ച തുക |
|---|---|---|
| 43/22 | മോഹനൻ, പാണപറമ്പിൽ | 35,000 (ട്രഷറി ബിൽ നം 20/21-22 തി. 23.11.21) |

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക എൻക്വയറിക്ക് (8/7.3.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-18 ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് – വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ. 207/22

ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് – വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -വി.ഇ.ഒ. വല്ലച്ചിറ സർക്കിൾ

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ ചേർക്കും ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| വൗച്ചർ നമ്പർ | തിയ്യതി | തുക |
|---|---|---|
| 22100873 | 7.2.22 | 38545 |
| 22100497 | 1.10.21 | 38633 |
| 22100786 | 3.1.22 | 27150 |
| 22100555 | 13.10.21 | 25430 |

| | | |
|---|---|---|
| 22100691 | 6.12.21 | 32640 |
| ആകെ | | 162400 |

ജി. ഒ.( ആർ ടി )നം.1250/2021/ തസ്വഭവ തിയതി 2.7.21 പ്രകാരം യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ (
വസ്തുക്കൾ വിറ്റ് കിട്ടുന്ന തുക, മറ്റിനങ്ങളും ചേർത്ത് ലഭിക്കേണ്ടുന്ന പ്രതീക്ഷിത പ്ര
പ്രതിമാസം ലഭിക്കുന്ന വരുമാനവും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം കണക്കാക്കുമ്പോൾ കുറ
വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ആയി നൽകേണ്ടത്. ഉത്തരവിന് അനുസൃതമായാണോ വയ
അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നതരത്തിലല്ല രേഖകൾ ഹാജരാ

ആയത് പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അതാത് സമയത്ത് സർക്കാ
ഉത്തരവുകൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/8.3.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-19 ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
കേരള ട്രഷറി കോഡ് റൂൾ 92 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃക
എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ
വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/Fin Dt 12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭര
എല്ലാ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷ
വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി 2021-22 വർഷ
എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല .

നിലവിൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-20 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കെ എം എസ് സി എൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ [illegible]

| ക്രമ നം | പദ്ധതി | നൽകിയ തുക | ട്രഷറി ബിൽ നം തിയതി | മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായത് | ബാക്കി |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 82/22- പി എച്ച് സി യിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ | 2,00,000 | 25/21-22/13.10.21 | 1,92,257 | 7,743 |
| 2 | പദ്ധതി നം.86/22 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ | 2,26,000 | 32/21-22/18.12.21 | 2,04,780 | 21,220 |

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി വിവരം അറിയി[illegible]

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നമുറക്ക് സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി പരിശോധ[illegible] ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8.7.3.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-21 സാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടത[illegible]

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി

പദ്ധതി നം. 87/22

പി എച്ച് സിലെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്കുള്ള തുക

ട്രഷറി ബിൽ നം 29/21-22 -തിയതി 29.11.21 തുക 15388

പദ്ധതി പ്രകാരം Medilink Enterprises എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സാമഗ്രികൾ വാങ്ങ MK06478/21.10.21). സാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

| ഇനം | എണ്ണം |
|---|---|
| LD Yellow പോളി ബാഗ് 19*22 | 500 Nos |
| LD Pink പോളി ബാഗ് 19*22 | 500 Nos |
| LD Yellowപോളി ബാഗ് 24*30 | 500 Nos |
| LD Redപോളി ബാഗ് 24*30 | 500 Nos |
| Green പോളി ബാഗ് 19*22 | 3000 Kg |
| Green പോളി ബാഗ് 24*30 | 300Kg |

സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക15188 രൂപ തടസ്സപ്പെട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 87.3.22നല്കിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാ

## 1-22 അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം-വാർഡ് 3

വാർഡ് 3 ൽ അംഗൻവാടി നം.97 പണിയുന്നതിനായി 200000/-രൂപ മഹാത്മാ ഗാന്ധി NREGA നം.2210120?/10.01.2022 പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 08.03.2023 ന് ഗ്രാമപഞ്ച എൻജിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടന്ന സ്ഥലപരിശോധനയിൽ നാളിതുവരെ ത നടന്നിട്ടുള്ളത്. എത്രയും വേഗം കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-23 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാതെ ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന പിരിച്ചെടുത്തു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

ഓഡിറ്റ് വർഷം കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി-ജനറൽ പദ്ധതി പ്രക 90-22)ക്ഷീരകർഷകരായിട്ടുള്ള 60 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാസത്തിൽ പരമാവധി 100 .

വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനും കറവപശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി-വനിത പദ്ധതി പ്രകാരം 21 വനിതകളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാസത്തിൽ പരമാവധി 100 കി ഗ്രാം ക ചെയ്യുന്നതിനുമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം പദ്ധതി നമ്പർ 90/22 നായി d ചെയ്യുന്നതിന് സബ്സിഡി തുകയായ 49980 രൂപയും പദ്ധതി നമ്പർ 112/22 നായി സബ്സിഡി തു മിൽമ ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആറാട്ടുപുഴ,വല്ലച്ചിറ ക്ഷീ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കഴിച്ചുള്ള കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയാണ് വിതരണം ചെയ്ത ആറാട്ടുപുഴ, വല്ലച്ചിറ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)22/18/ ഖണ്ഡിക 2.8 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്ന സംഗതികളിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതില്ലാത്തത്. കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നതിന് മിൽമ ഫീഡ് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ രസീത് നല്കി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 18/09.03.23) ക്ഷീര കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റയുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പണമായ ബുദ്ധിമുട്ട് മൂലം ക്ഷീര സംഘങ്ങളാണ് ടി തുക അഡ്വാൻസായി മടുക്കിയിട്ടുള്ളതും പി നിന്നും പിടിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-24 പഴം പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റിനോട് ചേർന്ന് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പ്രവ

സാമ്പത്തികവർഷം 870000/- രൂപ വകയിരുത്തി 830272/- രൂപ ചെലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചാ മാർക്കറ്റിനോട് ചേർന്നാണ് ഈ കെട്ടിടം നിർമിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ ഉദ്ഘ നടന്നിട്ടുള്ളതാണെങ്കിലും 08.03.2023 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസി. എൻജിനീയറുടെ സ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കെട്ടിടം തുറന്നുപ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നു കണ്ടു. ആയത് കാടുപ അവസ്ഥയിലാണ്. പൊതുജനങ്ങൾ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിക്കാത്ത സ്ഥലത്താണ് ഇത് ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒരു കെട്ടിടം ഇവിടെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നുണ്ട് എന്ന് തിരിച്ചറിയുന്ന സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| നിർവ്വ.ഉ. | അസി. എൻജിനീയർ |

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം തടങ്ങൾ | 268/21,176/22 |
| സാ. അനുമതി | LDGD/TS/20-21/119480/22/10/20 |
| കരാറുകാരൻ | ഗോപിൻ.എം |
| കരാർ | 44/AE/LSGD/VLA/20-21/15.01.2021 |
| അളവുപുസ്തകം | 111/20-21, 120/20-21,84/21-22,83/21-22 |
| ബിൽ സാങ്ഷൻ നം. തുക | 1. Cheque No.1860640/20.10.21, 345017/-<br>2.Cheque No.8122894/31.12.2021, 193199/-<br>3.Cheque No.3122894/30.03.2022,292056/- |

കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമാകാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. എത്രയും ഉപയുക്തമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് ( സ്ഥലപരിശോധന ) സ്ഥലപരിശോധനാറിപ്പോർട്ടിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-25 പഴം പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്:കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല

ടൈപ്പ് എ ബ്ലോക്ക് കെട്ടിടം പരിശോധനയ്ക്കായി 08.03.2023 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ന സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടന്ന സ്ഥലപരിശോധനയിൽ വർഷങ്ങൾക്ക് മുൻപ് പൂർത്തീകരിച്ച പ കെട്ടിടവും തുറന്നു പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നു കണ്ടു. ആയത് കാടുപിടിച്ച് പൂട്ടികിടക്കുന്ന അവ കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമാകാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.ഈ കെട്ടിട ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എത്രയും ഉപയുക്തമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് സ്ഥലപരിശോധനാ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-26 തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസി. എൻജിനീയർ
പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനായി തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ മാലിന്യ (21-22)സാമ്പത്തിക വർഷം 250000/- രൂപ വകയിരുത്തി 218353/- രൂപ ചെലവിട്ട്(വൗച്ചർ 75000/-,ചെക്ക് നം.039903/31.03.2022-143353/-) GUP School ൽ ആണ് ഇത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസി. എൻജിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടന്ന സ്ഥലപരിശോ തുറന്നുപ്രവർത്തിപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്നു കണ്ടു. പദ്ധതി പ്രകാരം വല്ലപ്പുഴ വില്ലേജിലെ മാലിന്യ പ്ലാന്റ് കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. വലിയ തുക മുടക്കി സ്ഥാപിച്ച പ്ലാന്റ് പ്ര അവസ്ഥയിലാണുള്ളത്. പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് സാധ്യമായ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ്ഥലപരിശോധനാറിപ്പോർട്ടിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി

## 1-27. ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച്

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവു പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതി ക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്ര മാറാരോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളി നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിതനിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിരധനസഹാ ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും ഒരു പ്രമേയം മൂലം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടു സൃഷ്ടിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ചട്ടം 4(3)പ്രകാരം നിധിയിലേക്ക് ധനം സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ എ നിധിയിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ പരിശോധിക്കു എടുക്കുന്നതിനുമായി പ്രസിഡന്റും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തംഗങ്ങൾക്കിടയിൽനിന്ന് തെരഞ്ഞെ സെക്രട്ടറിയുമടങ്ങുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും കമ്മിറ്റിയുടെ ചെയർമാനും സെക്രട്ടറി കൺവീനറുമായിരിക്കുന്നതുമാണ്.

നിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ വിഷയങ്ങളിൽ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെ എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (നം.1/1.3.23) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന അ രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അപേക്ഷകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭി ൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ അച്ചടിച്ച ഫാറത്തിലുള്ള രശീതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടി

വർഷത്തിൽ സംഭാവനകളും അപേക്ഷകളും ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ദുരിതാശ്വാസനിധിക്കായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

| | |
|---|---|
| അക്കൗണ്ട് നം. | 34766691006<br>SBI Valiachira |
| മുന്നിരിപ്പ് | 0 |
| വരവ് | 0 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 0 |

നിയമത്തിലെ ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്തിലെ നിർദ്ധനരായ വ്യക്തികളെ തരത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുവാനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ

## 1-28. എച്ച്.എം.ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാ.

എച്ച്.എം.ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിക അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9 യുക്തിഭദ്രമായ മറുപടി നൽകിയില്ല.

### 1.28.1)ഗവൺമെന്റ് U.P.സ്കൂളിലേക്കുള്ള കണ്ടിൻജന്റ് ചെലവുകൾ (Sp.032/22)

ഈ പദ്ധതിക്കായി തുക 34,103 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

*1.28.1.1)വൗച്ചർ നം.22101294/24.2.22 പ്രകാരം 10,392 രൂപ* പിൻവലിച്ചതിൽ വിദ്യാലയത്തിലേക്ക സാമഗ്രികൾ ഇൻവോയ്സ് നം. 126730/23.2.22 പ്രകാരം വാങ്ങിയതിന് പോളി സ്റ്റോഴ്സ് ചേർപ്പ് 6,472രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളൊന്നും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടതിന് സ്റ്റ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ G.O.(P)No.3/2013/SPD Dt.2.06.2013 (ക സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 11, ഖ.11.1-ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം, വാങ്ങിയ സാമ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. നിയമ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക 6 വെക്കുന്നു.

1.28.1.2)വൗച്ചർ നം.22101122/02.12.21 പ്രകാരം 23,151രൂപ പിൻവലിച്ചതിൽ 19,551രൂപയു മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. കൂടാതെ ഇൻവോയ്സ് നം.PCC/536/21-22 Dt.26.11.21 പ്രകാരം PC Clini Thrissur എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വിദ്യാലയത്തിലെ കമ്പ്യൂട്ടറിനായി 4000 രൂപ ചെലവഴി (H61 Nanotech) സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ശേഷിക്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഹാജരാക്കുന്നതുവരെക്ക് ചെലവു തുക 7600രൂപ(3600+4000)തടസ്സ

### 1.28.2)സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം(SCP) (Sp.013/22)

വൗച്ചർ നം.22101365/17.8.21 പ്രകാരം 3,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1.28.3)സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം(ജനറൽ) (Sp.014/22)

വൗച്ചർ നം.22101378/17.8.21 പ്രകാരം 3,76,500 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1.28.4) പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ (Sp 181/22) (Spillo**

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേശയും കസേരയും വിതരണം നടത്തുന്നതിന്
പ്രകാരം 22 മേശകളും 22 കസേരകളും വാങ്ങിയതിന് ARTCO Ltd., Poothole P.O., Thrissur എന്ന
നം.22/01108/19.11.21 പ്രകാരം 1,09,993 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിലുള്ള മറുപടി

1.28.4.1) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതി സ്പിൽഓവർ
സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ന
പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഫലം അനുഭ
കാത്തിരിക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്.

1.28.4.2) പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ
ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ [സ.ഉ.(
തീ.14.02.18] ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കി
നിന്നോ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ അർഹരല്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
വിദ്യാർത്ഥികൾ ആരും തന്നെ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്ര
കാണുന്നില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 1,09,993 രൂപ തടസ്സത്തിൽ

1.28.4.3) G.O.(Rt)No.1/2021/SPD Dt.05.01.21 പ്രകാരം സ്റ്റീൽ ഫർണ്ണിച്ചറുകളും ചിലയിനം മര ഫ
യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുവാദം 02.02.21 മുതൽ
ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. അതേ ഉത്തരവിൽ തന്നെ, വാങ്ങുന്ന ഫർണ്ണിച്ചറുകളെ
നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും പുറമെ നിന്നും വാങ്ങിയതല്ലെന്നും പ്രസ്താവിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്ര
ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇന
മാനുവലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങേണ്ട
ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള സാക്ഷ്യപ
വാങ്ങിയ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാന
ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

**1.28.5) പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നൽകൽ (Sp 834/22) (New Pr**

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേശയും കസേരയും വിതരണം നടത്തുന്നതിന് ... പ്രകാരം 19 മേശകളും 19 കസേരകളും വാങ്ങിയതിന് ARTCO Ltd., Poothole P.O., Thrissur എന്ന ... നം.22101096/23.11.21 പ്രകാരം 95,000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിലുള്ള മറുപടി ന...

1.28.5.1 പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ ... ധനസഹായം അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കൈ)നം.22/201... ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും ശ്രോ... ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ അർഹരല്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ... വിദ്യാർത്ഥികൾ ആരും തന്നെ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്ക... ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 95,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1.28.5.2 G.O.(Rt)No.1/2021/SPD Dt.05.01.21 പ്രകാരം സ്റ്റീൽ ഫർണ്ണിച്ചറുകളും പിലയിനം മര ഫ... യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുവാദം 02.02.21മുതൽ ഒ... ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. അതേ ഉത്തരവിൽ തന്നെ, വാങ്ങുന്ന ഫർണ്ണിച്ചറുകളെ... നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും പുറമെ നിന്നും വാങ്ങിയതല്ലെന്നും പ്രസ്താവിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്ര... ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇന... മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് വാങ്ങേണ്ട... ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള സാക്ഷ്യ... വാങ്ങിയ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വിലവിവര പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാന... ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

**1.28.6 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് (ടം 03/22)**

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണ... KELTRON-ൽ നിന്നും 7 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ഒന്നിന് 27,229 രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിന് വൗ... പ്രകാരം 1,90,603 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാക... നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്

1.28.6.1 KELTRON-ൽ നിന്നും 7 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയെങ്കിലും 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതര അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കാത്ത വിലയായ 54,458 രൂപ(27,229x2) തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1.28.6.2 KELTRON-ന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്, കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

<u>1.28.7 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രൊഫഷണൽ കോളേജുകളിൽ പഠന സഹായം (Sc 180/21) (Spillover)</u>

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബ പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ-ന അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ [സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി വൗച്ചർ നം.22101100/23.11.21 പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ന

1.28.7.1 പഠനകാലയളവിനു ശേഷമാണ് രണ്ട് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സാമ്പത്തിക സ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

| | |
|---|---|
| അജീഷ് ദാസ് T. | 2018-21 |
| | |
| ആതിര P.V. | 2018-21 |

നിർധനരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവരുടെ പഠനകാലയളവിൽ സഹായമെത്തിക്കുക പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിൽ ഈ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കണ്ടിട്ടില്ല.

1.28.7.2 പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താവായ അജീഷ്ദാസിന്റെയും രക്ഷിതാവിന്റെയും കൈ

### 1.28 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രൊഫഷണൽ കോളേജുകളിൽ പഠന സഹായം (Sc 033/22) (New Project)

വൗച്ചർ നം.22101123/02.12.21 പ്രകാരം 60,000രൂപ പിൻവലിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളായ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഷിൽന P.S. എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ ജാതി തെളിയി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ അനീഷ K.A., ഷിൽന P.S. എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ രേ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 60,000രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

### 1-29 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അം സംബന്ധിച്ച്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം വല്ലച്ചിറ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല(നം.19/9.3.23)

#### 1.29.1 ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ (Sc 037/22)

ഈ പദ്ധതിക്കായി വിവിധ ഇൻവോയ്സുകളിലായി ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്ന് ന നം.22101062/27.10.22 ആകെ 6,26,480രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

*1.29.1.1) ഇൻവോയ്സ് നം.90251602/23.03.22* പ്രകാരം 29,352 രൂപ ചെലവഴിച്ച് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയ ഇളനീർക്കുഴമ്പിന്റെ (10gm) 400 Bottleകൾ വാങ്ങിയത് ലെയിൻ സ്റ്റോക്ക് രജി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ടി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തും ഒന്നിന് 42രൂപ (40+2.5%SGST+2.5%CGST) ഇളനീർക്കുഴമ്പിന്റെ കാലാവധി 2/2023-ന് തീരുന്നതാണ്. ഇളനീർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്ത രീതിയിൽ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

| തീയ്യതി | ഇൻഡന്റ് നം. | വിതരണം നടത്തിയത് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ഇൻവോയ്സ് നം.90251602/23.03.22 പ്രകാരം ഔഷധിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയത് | | | 400 | |
| 11.4.22 | 1/22-23 | 30 | 350 | |
| 9.7.22 | 4/22-23 | 60 | 290 | |
| 3.10.22 | 6/22-23 | 30 | 260 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 26.10.22 | 7/22-23 | 260 | 0 |

സ്റ്റോക്കിലെ വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും, ഇളനീർക്കുഴമ്പിന്റെ വിതരണത്തിൽ അസാധാര (1.4.22, 9.7.22, 3.10.22 എന്നീ തീയ്യതികളിൽ വിതരണം നടത്തിയതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി 26.10.22-തീയ്യതിയിൽ വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത് (260എണ്ണം). നിർവ്വഹണോദ്യോഗ ഇൻഡെന്റ് ബുക്ക് (പേജ് നം:714), സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (പേജ് നം.285)എന്നിവ പരിശ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയതായും കാണുന്നുണ്ട്. വാങ്ങിയ മ അവസാനിക്കുന്നതിന് മുൻപുതന്നെ അവ വിതരണം നടത്തി എന്ന് സ്ഥാപിക്കാനായുള്ള പ്രവൃത്തിയെ കാണാനാകൂ. ആവശ്യത്തിനനുസൃതമായി മരുന്നുകൾ വാങ്ങേണ്ടതിലേ ചൂണ്ടുന്നത്. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദീകരണം ഈ വിഷയത്തിൽ ലഭ്യമാക്കേണ

1.29.2 ആരോഗ്യപരിപാലനം ആയുർവ്വേദത്തിലൂടെ (പ്രോ.0[illegible]9/22)

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ-ന അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ 7.5.3(7) പ്രകാരം മാരക രോഗങ്ങൾ അടക്കമുള്ള ചികിത്സക്ക് ഡോക്ടർമാർ നിർദ്ദേശി. മരുന്നുകളും ആശുപത്രി മുഖേന രോഗികൾക്ക് നൽകുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കാവു നൽകാവുന്നതുമാണ്.

വിവിധ ഇൻഡന്റുകളിലായി മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് വൗച്ചർ നം.22/01296/25.2.22 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കൊടുത്ത വിഷ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1.29.2.1 ഔഷധിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച മരുന്നുകളെല്ലാം 23.3.22-നാണ് ഇൻഡെന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യാനായി സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ കാത്തിരുന്നതിന്റെ സാംഗത്യം വിശദീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1.29.2.2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരുന്നുകൾ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് ചികിത്സാ കാർഡ എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഒരു നിശ്ചിത ( നൽകിയെന്നല്ലാതെ രോഗികൾക്ക് തുടർ ചികിത്സയോ ഈ പദ്ധതിയുടെ തുടർച്ചയോ

വർഷത്തിൽ ഇതേ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സർക്കാരിന ഗ്രാന്റുകളുടെ അനിവാര്യമായ മെച്ചമായ വിനിയോഗം നടത്തുക എന്നതിലുപരിയായി പ്രശ്നങ്ങ ഗൗരവത്തോടെ സമീപിച്ച് പരിഹാരം കാണുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ ഈ വിഷയത്തിൽ കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

## 1.38 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാ സംബന്ധിച്ച്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ താഴെ പറയുന്ന അപ നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക്(നം.22, ; ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

### 1.38.1 ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ (ക്ര.11/22)

4,00,000രൂപ അടങ്കൽ തുകയുള്ള ഈ പദ്ധതിക്കായി ഇലക്ട്രിക് മുച്ചക്ര വാഹനം GeM Port 7.12.21-ലെ 1/1 നം.തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അനുമതി നൽകി. ശുചിത്വ മി ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർമാർക്ക് അയച്ച 03.02.2022-ലെ 1197/എ/2020/എസ്.എം. കത്ത് ( Portal-ൽ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഓപ്പൺ ടെൻഡർ വഴി വാങ്ങുന്നതി തീരുമാനമെടുത്ത് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്ന നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7.2.22 ലെ 5/1 നം.തീരുമാനത്തിലൂടെ ഓപ്പൺ കർമ്മസേനക്ക് ഇലക്ട്രിക് മുച്ചക്ര വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് ഭരണസമിതി അനുവാദം ദർഘാസ് പരസ്യത്തിലൂടെ (നം.ഇല്ല) വാഹനം വാങ്ങുന്നതിനായി മത്സരസ്വഭാവമുള്ള ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന അവസാന തീയതി 18.02.22. അടങ്കൽ തുക 4,00,000ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നു ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 18.02.22-ലെ റീ-ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് (നം.ഇല്ല) പ്രകാരം വാഹനത്തിന ക്ഷണിച്ചു. ടെണ്ടറുകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന അവസാന തീയതി 25.02.22. ഇതിൽ അടങ്കൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടറും റീ-ടെണ്ടറും ക്ഷണിച്ചതിൽ ആരും സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 04.03.22-ലെ 1/15 നം.തീരുമാനപ്രകാരം കമ്മിറ്റി തീ പരസ്യ തീ.08.03.22. ക്വട്ടേഷനുകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന അവസാന തീയതി 15.03.22. അടങ്കൽ (

നിരക്ക് അവപ്പെടുത്തിയ ശ്രീവരി ഓട്ടോമൊബൈൽസ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും വാഹനം വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1.30.1.1)മേൽ ലാസ് പരസ്യത്തിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ അനുബന്ധ തീ. 8.11.2010) നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പരസ്യ തീയതിയും ടെണ്ടറുകൾ സ തീയതിയും തമ്മിൽ കുറഞ്ഞ സമയം നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1.30.1.2)G.O.(P)No.819/2000/Fin. Dt.18.4.2000 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയി വാഹനങ്ങളുടെയും തേർഡ് പാർട്ടി ഇൻഷ്വറൻസും ഇൻഷ്വറൻസും സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻ എടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി ഇലക്ട്രിക് മുച്ചക്ര വ ചെലവഴിച്ച 4,15,600 രൂപയിൽ 7000 രൂപ സ്വകാര്യ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനിയിൽ നിന്നും ഇ എടുത്ത ഇനത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്ത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1.30.2)ജൈവവൈവിധ്യ രജിസ്റ്റർ പരിഷ്കരണം(S 108/22)</u>

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വൗച്ചർ നം./ തീയതി | തുക | മറ്റ് വിവരങ്ങൾ |
|---|---|---|
| 221011(9/3.11.21 | 1,500 | പരിശീലനത്തിനായുള്ള ജനറേറ്റർ വാടക |

| | | |
|---|---|---|
| 22100613/3.11.21 | 1,000 | BMC മീറ്റിങ്ങിന് ലഘുഭക്ഷണ ചെലവ് |
| 22101087/17.11.21 | 3,000 | പരിശീലകന് ഹോണറേറിയം, ലഘുഭക്ഷണ ചെലവ് |
| ആകെ ചെലവ് | 5,500 | |

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 5,500രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശീലനത്തിന്റെ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കണം.

1.48.3)സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് ഡിസ്കണക്ഷന് തുക കൈമാറൽ(പ്രോ.19/23)

ഒരു ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ തുകയുള്ള ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെ കൊടുത്ത വൗച്ചറുകൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| | |
|---|---|
| 22100891/10.2.22 | 1,00,000 |

| | |
|---|---|
| 22100892/10.2.22 | 3,50,000 |

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1/16.8.21 നം. തീരുമാന പ്രകാരം 1 ലക്ഷം രൂപക്കാണ് ഭരണാനുമ പ്രത്യേകിച്ചൊരു പഠനത്തിന്റെയോ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 20.10.21-ലെ കത്ത് പ്രകാരം സംയുക്ത പരിശോധന കണ്ടെത്തിയതെന്ന് അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് നിലനിർത്തേണ്ട 33 ടാപ്പുകളുടെ വിവരം ലെ കത്ത് പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ന ലെ ബില്ലിൽ 65 ടാപ്പുകളുടെ നിരക്കാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ക വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കാനെടുത്ത നടപടികളുടെ വിവരവും തൽസ്ഥിതിയും അറിയിക്കേ

<u>1.30.4 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്-ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ (S.234/22)</u>

വൗച്ചർ നം.22101322/19.3.22 Rs.1,07,100

വൗച്ചർ നം.22101164/22.3.22 Rs.22,646

സ.ഉ.(സാധാ)നം.2878/2015/തസ്വഭവ തീ.22.09.2015 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുക ളിലെ ഇലക്ട്രി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ബിൽ തയ്യാ അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾക്കുമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലമായി ഫിനാൻസ്(ഇൻഡസ്ട്രീസ് & പബ്ലിക് വർക്ക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ 18/201 ഉത്തരവ്പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയ തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റായി എടുക്കേണ്ടത്. എ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി.ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയിന്മേലാണ് പ്രതി ശ്രീ.വിൻസന്റ് T.L. Asst.Ex.Er.(Retd.), PWD, Member Technical Committee LSGD Thrissu നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

| എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക | 12% GST | തുക | നൽകിയ പ്രതിഫലം | അർഹതയുള്ള പ്രതിഫലം | അധികം നൽകിയത് |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 111190.23 | 13342.80 | 124533.06 | 5213 | 4448 | 765 |

അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തിയിൽ നിന്നും തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതാണ്

1.30.5)സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ന
പദ്ധതികളുടെ ധനവിനിയോഗപൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാ

| | പദ്ധതി | തുക | വൗച്ചർ നം./ തീയതി |
|---|---|---|---|
| 1 | JKM വിഹിതം നൽകൽ (ടം 003/22) | 61,600 | 22101272/ 19.7.21 |
| 2 | കാൻ തൃശ്ശൂർ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ (ടം 006/22) | 50,000 | 22101130/ 16.11.21 |

## ഭാഗം -2

# വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

# ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -4

# പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവു

### 4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽ മാത്രം ഇവിടെ ചേർത്താൽ മതിയാകും.

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ഒ |
|---|---|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 2021-22 | 273243 | പുക്കോട്ട് പറമ്പ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം,164/22 | 31.03.2022-ൽ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചു പോയി | |

### 4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

## 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

## 4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നം./ തീയതി | വായ്പാ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവ തിരിച്ചട ബാക്കി തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം HUDCO | ലഭ്യമല്ല | 5893300 | 4572000 | 484000 | 00 | 4088 |

## 4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 9300 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഉണ്ട്. അതിൻ്റെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

## 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും | രശീതി ന തീയതി |
|---|---|---|---|---|
| 2004-05 | 2(1-A) | 360 | സെക്രട്ടറി,ആറാട്ടുപുഴ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് | 12101010103843/13.1 |
| 2018-19 | 1-32(2) | 3142 | രാമചന്ദ്രൻ.യു | 12101010103530/27.1 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2019-20 | 1-23 | 10071 | [illegible] | 1210101006 15:27.1 |

## 4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷി വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വിവരങ്ങൾ പരി സാധിച്ചിട്ടില്ല

## 4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

## 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 68578490.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 64397202.00 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 3,49,111 |

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-21 | 15,388 | ശ്രീ. സുരേഷ്കുമാർ ടി.വി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) |

| | | |
|---|---|---|
| 1-28-1.1 | 6,472 | ശ്രീ.ബാബു കെ.വി (എച്ച് എം. ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| 1-28-1.2 | 7,600 | ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച് എം, ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| 1-28-4.2 | 1,09,995 | ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച് എം, ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| 1-28-5.1 | 95,000 | ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച് എം, ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| 1-28-6.1 | 54,458 | ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച് എം, ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| 1-28-8 | 60,000 | ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച് എം, ജി.യു.പി.എസ് വല്ലച്ചിറ) |
| ആകെ | 349111 | |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ
ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/ദുർവ്യയത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇടപാട് സമയത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| ശ്രീ. സുരേഷ്കുമാർ ടി.വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി).വള്ളിച്ചിറ | തെക്കൂട്ട് വീട്, ഇടനാകം |
| ശ്രീ.ബാബു കെ.വി (എച്ച്.എം, ജി.യു.പി.എസ്, വള്ളിച്ചിറ) | വിരമിച്ചു | കോടശ്ശേരി വീട് കിഴുത്താണി, താണിശ്ശേരി |
| ശ്രീമതി.ബിന്ദു വി. (എച്ച്.എം, ജി.യു.പി.എസ്, വള്ളിച്ചിറ) | GUPS കുറുമല, ചേലക്കര | ഗോവർദ്ധനൻ വീട്, പി.ഒ പഴയന്നൂർ |

## 4-18 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

| ക്രമ നം | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | ICA |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1998-99 (പെലറ്റി) | എൽ.എഫ്.ടി.18-30/01 Dt.3.5.2001/ 3.8.2001 | 8 | 24,27,28, 35,37(ബി),44, 45,50 | 24<br>02<br>ഇടട<br>ന |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | ഉള്ള |
| 2 | 1999-2000 (ചെലവ്) | എ(ൽ.എ)ഫ്.ടി 15-917/03 Dt.12.09.03/ 01.04.04 | 7 | 12,16,17,18, 21,22,23 | ടു |
| 3 | 2000-01, 01-02 (പൂർത്തി) | എ(ൽ.എ)ഫ്.ടി 15-1733/03 Dt.3.3.04 | 1 | 3 | ( |
| 4 | 2002-03 | എ(ൽ.എ)ഫ്.ടി 15-1125/05 Dt.17.01.06/ 23.05.06 | 4 | 3-1,3-8, 3-9, 3-14(A,B) | (നു)<br>(നു) |
| 5 | 2003-04 | എ(ൽ.എ)ഫ്.ടി 15-259/06 Dt.13.09.06 | 3 | 3-1,3-2, 3-11 (1,2,3,4) | (<br>(<br>( |
| 6 | 2004-05 | എ(ൽ.എ)ഫ്.ടി 15-2109/06 | 1 | 3-8 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Dt.30.1.07/7.9.07 | | | |
| 7 | 2007-08 | എൽ.എഫ്.ടി(പി2)-310/12 Dt.30.4.12/ 8.8.12 | 2 | 3-4, 3-5(1,2) | |
| 8 | 2009-10 | എൽ.എഫ്.ടി(പി2)-312/12 Dt.3.5.12/ 8.8.12 | 2 | 3-6,3-7 | |
| 9 | 2010-11 | എൽ.എഫ്.ടി(പി2)-313/12 Dt.19.5.12/ 8.8.12 | 2 | 3-3,3-9 | |
| 10 | 2011-12 | എൽ.എഫ്.ടി(പി2)-228/2013 Dt.5.7.13/ 15.10.13 | 5 | 3-2,3-3, 3-5(1), 3-7,3-8 | |
| 11 | 2012-13 | എൽ.എഫ്.ടി(പി2)-80/14 Dt.16.4.14/ 16.7.14 | 2 | 3-5,3-7 | |
| 12 | 2013-14 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി2)-189/15 Dt.11.6.15/ 3.9.15 | 10 | 2-2,3-1, 3-10,3-17, 3-20, 3-21, 3-22, 3-23, 3-25,3-26 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | 2014-15 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി2)-693/16 Dt.24.5.16 | 5 | 2-1,3-3, 3-7,3-11, 3-15 | |
| 14 | 2015-16 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി2)-1937/16 Dt.10.11.16/ 28.12.16 | 4 | 2-3,2-5, 3-6,3-9 | |
| 15 | 2016-17 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി2)-1273/17 Dt.29.07.2017 | 3 | 1-3, 3-1(എ,ബി), 3-5 | |
| 16 | 2017-18 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി2)-64/19 Dt.26.3.19 | 3 | 1-12, 3-3(B)No.1, 3-11 | |
| 17 | 2018-19 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.15)-1214/2020 Dt.22.12.2020 | 23 | 1-11,1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32,1-33,1-34,1-35, | |
| 18 | 2019-20 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ(പി.15)-1874/2021 Dt.2.7.21 | 22 | 1-11 (1 To 20),1-12, 1-13,1-14,1-15 1-16,1-17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22,1-23,1-24,1-25, 1-26,1-27,1-28,1-29,1- | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 30,<br>1-31,1-32 | |
| 19 | 2020-21 | കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ(P15)/967/2022 Dt 02/07/2022 | 39 | 1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15<br>1-16,1-17,1-18,1-19,1-20,<br>1-21,1-22,1-23,1-24,1-25,<br>1-26,1-27,1-28,1-29,1-30,<br>1-31,1-32,1-33,1-34,1-35,<br>1-36,1-37,1-38,1-39,1-40,<br>1-41,1-42,1-43,1-44,1-45,<br>1-46,1-47,1-48 | |
| | ആകെ | | 140 | | |

കേരള സം
ജില്ലാ ബോഡി

# 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 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ<br>
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ<br>
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# <u>അനുബന്ധം-2</u>
## <u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്