കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുതുക്കാട് 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(P10)2056/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 25/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുതുക്കാട് 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 പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA-TSR(P10)2056/2022.

തീയ്യതി: 25/03/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പുതുക്കാട് 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 പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-10-2021 മുതൽ 20-11-2022 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. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീശൻ.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-11-2022	29-11-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ റഫി ജോൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ),
ശ്രീമതി പ്രവിദ പി. എ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ സിജു പി. ഡാംസൺ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ രഞ്ജിത്ത് പി. ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ എം ബാബുരാജ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
വിജയൻ എം കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	06-04-2021

ഷാജിക്ക് എം എച്ച്	സെക്രട്ടറി	07-04-2021	28-06-2021
പോൾ കെ എം	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-06-2021	01-07-2021
പി ഉമ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	02-07-2021	31-03-2022

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പോൾ കെ എം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	08-07-2021
ചിത്ര എം പി	അസി.സെക്രട്ടറി	09-07-2021	31-03-2022
അമൃത കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ പ്രദീപ് സി എ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	22-01-2022
ഡോ ദേവി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	23-01-2022	08-03-2022
ഡോ ഫ്ളമി എ ജേക്കബ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	09-03-2022	31-03-2022
ഡോ ബിനോജ് ജോർജ്ജ് മാത്യു	സൂപ്രണ്ട്,താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	01-04-2021	06-09-2021
ഒഴിവ്	സൂപ്രണ്ട്,താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	07-09-2021	09-09-2021
ഡോ മുഹമ്മദലി പി എ	സൂപ്രണ്ട്,താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	10-09-2021	31-03-2022
ഡോ മഞ്ജു ജോൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ കവിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022

സിന്ധു രാജൻ എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഷനു ഷാജഹാൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഷൈജ എം വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	04-10-2021
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	05-10-2021	05-10-2021
സുമ വി ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-10-2021	31-03-2022
ലാലിഘോഷ് കെ ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ,ചെങ്ങാലൂർ	01-04-2021	31-03-2022
ഒഴിവ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	18-04-2021
അനൂപ് സോമൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	19-04-2021	31-03-2022
അസീന പി ബി	എച്ച് എം, (ജി.എൽ.പി.എസ്)	01-04-2021	03-12-2021
ശകുന്തള ടി എം	എച്ച് എം, (ജി.എൽ.പി.എസ്)	04-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ബജറ്റ് രൂപീകരണം - നിയമ നിഷ്ക്കർഷ പാലിച്ചില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10-1
12	വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിസിബി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം	1-10-2
13	വസ്തു നികുതി(നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-ഡിസിബി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം	1-10-3
14	വസ്തുനികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-ഡി.സി.ബി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം	1-10-4
15	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക-നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ -ഡി.സി.ബി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം	1-10-5
16	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ-ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക-വാർഷികകണക്കും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-6

17	വസ്തു നികുതി (നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ)അഡ്വാൻസ്-തുക ലഭിക്കാതെ അഡ്വാൻസ് ലഭിച്ചുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തൽ	1-10-7
18	വസ്തുനികുതി-സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല	1-10-8
19	ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)-വാർഷികകണക്കും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-9
20	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-10
21	വരുമാനങ്ങളുടെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-10
22	ജേണൽ വൗച്ചർ-സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-11
23	“280000000-Prior Period Item”-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-12
24	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-13
25	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-14
26	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-10-15
27	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-10-16
28	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-10-17
29	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-18
30	പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.	1-10-19
31	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ആസ്തി നിർമ്മിക്കൽ - തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution” ലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നില്ല	1-10-20
32	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷികകണക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിലുൾപ്പെട്ട തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-21

33	വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നില്ല	1-10-22
34	കാഷ് ബാലൻസ് തുക, കാഷ് ബുക്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-11
35	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-12
36	വസ്തു നികുതി-നോട്ടീസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ ചട്ടത്തിനനുസരിച്ചുള്ള ഏകീകൃത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-13
37	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകൾ സഞ്ചയയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-14
38	കെൽട്രോണിന് മുൻകൂർ തുക നല്കി- നാളിതുവരെ ഡെസ്ക്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല-39,797 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-15
39	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-രസീത് ഇല്ലാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ച് നേരിട്ട് അടവാക്കി -ഫെബ്രുവരിയിലെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമല്ല 269000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-16
40	ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക്/വിതരണരജിസ്റ്റർ/കൈപ്പറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല-272290 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-17
41	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് ചുമതലയിൽപ്പെട്ട എസ്.സി വിഭാഗം പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	1-18
42	തനത് ഫണ്ട്/സംസ്ഥാന വിഹിതം/കേന്ദ്ര വിഹിതം എന്നിവയിലുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് കൈമാറാതെ നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നു	1-19
43	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകി	1-20
44	ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക്, ഇ-ട്രഷറിബിൽ ബുക്ക്, എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-21

45	പത്ര പരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
46	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല	1-23
47	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-24
48	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-കൃത്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ല	1-25
49	ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	1-26
50	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം-കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-27
51	പാലിയേറ്റീവ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല	1-28
52	മുഴുവൻ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-29
53	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം - ചട്ടത്തിലെ വ്യവസ്ഥക്ക് അനുരൂപകമായ നടപടികളില്ല	1-30
54	PWD മാന്വലിലെ നിയമ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചില്ല - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-31
55	ആസൂത്രണ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്ന സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ	1-32
56	സമഗ്ര വികസനം ലക്ഷ്യം വെക്കാത്ത ആസൂത്രണം	1-33
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4

5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോക

1-1 ബജറ്റ്

	ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാന
	പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ
	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റ തീരുമാനം
	പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ

1-1-1 ബജറ്റ് രൂപീകരണം - നിയമ നിഷ്ക്കർഷ പാലിച

ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ ഒരു സ്ഥാപനത്തിനുണ്ടായേക്കാവുന്ന തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തമാണ് ബഡ്ജറ്റ്. സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണത്തിന് ഫലപ്രദമായ ഉപകരണമാണത്. സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം കൈവരിക സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ചെലവുകൾക്ക് ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമ നേരായ വിധത്തിൽ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ബഡ്ജറ്റ് സഹായിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കിയ ബജറ്റ് ഫയലിൽ ആവശ്യമായ എ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തുന്നതിനോ ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിൽ എടുത്തിരുന്നോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (നം.

1. പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ക്രോഡീകരണമാണ് ബജ ആയതിനാൽ ബജറ്റ് പ്രക്രിയ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ആസൂത്രണ ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ ? വാർഷിക പദ്ധതി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി ബഡ്ജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടോ ? (കേ

2. വാസ്തവികമായ ബഡ്ജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (കേ.പ.രാ. നിയമം വകുപ്പ് 205ബി) എന സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ?

3. സെക്രട്ടറി, വിവിധ ഓഫീസ് തലവൻമാരുടെ യോഗം ചേർന്ന് സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുക (കേ.പ.രാ.നിയമം വകുപ്പ് 214(1)) ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ ?

4. ജനുവരി 15 ന് മുമ്പ് മറ്റ് സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ എസ്റ്റിമേറ്റുകളു നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ്കമ്മിറ്റിക്ക് നൽ അപ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബഡ്ജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടു

ബന്ധപ്പെട്ട നിയമ നിഷ്ക്കർഷകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് സാമ്പത്തിക അ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരണം സാധ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാ

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തിയതി	
31-07-2022	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

-
മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	11426495	
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	9249122	
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	10790895	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	5202519	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	9401583	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്
191	74923623	154	53813343	0

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആ
ഭരണചെലവുകൾ	6,984	8,93,550	9,00,5

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	1,93,91,819	1,93,91

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴി തുക
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	25,20,800
വിധവാപെൻഷൻ	1,81,63,700
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,39,12,000
വികലാംഗ പെൻഷൻ	41,79,700
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	19,20,600
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	1,50,000

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള തീയതിയിൽ, 3:30 P.M ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നട പ്രകാരമുള്ള, 28,084/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്ന ക്ലോസ്സിങ്ങ് ബാലൻസ് പ്രകാരം, നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 5,65,622/- രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-10-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉ അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-10-2 വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)-(ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചാ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന നേ ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകു സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാ

തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തു പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഡിസിബി സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഗണി

റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2882317	2858327
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2882317	2858327
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനിക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്ന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ+ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

<u>1-10-3 വസ്തു നികുതി(നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം</u>

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3622866	3486503
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3622866	3486503
	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ്

		അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43

1. ക്രമീകരിച്ച മുൻകൂർ തുക, കളക്ഷൻ തുക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടു

2. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികു വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്ന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-4 വസ്തുനികുതി-റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)-ഡ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം

റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്	ക
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	12909	
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*12909	
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (12404/105*100)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു	(റ പേ പ ഷെ ആ

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികു വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്ന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) = തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക-നോൺ റെസിഡൻഷ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ വ്യത്യാസം

നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ (കുടിശ്ശിക)

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	327014
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*327014
	*(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (89384+251767/105*100)ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനിക വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്ന വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-6 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ- ക്രമീകരിക്കാനവശേ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 30/3/2022-ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	16128

2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	10838

1-10-7 വസ്തു നികുതി (നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ)അ അഡ്വാൻസ് ലഭിച്ചുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തൽ

തൻവർഷത്തെ വസ്തു നികുതി (നോൺറെസിഡെൻഷ്യൽ) അഡ്വാ 10838രൂപ കാഷ് ആയോ ബാങ്ക് മുഖേനയുള്ള വരവായി ലഭിച്ചതല്ല എ അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക സാങ്കല്പികമായി, ജേണൽ ഇപ്രകാരം ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വർദ്ധനക്ക് കാരണം രേഖപ്പെടുത യാതൊരു സബ് വൗച്ചറുകളും, വർക് ഷീറ്റുകളും, നടപടിക്രമങ്ങ സാങ്കല്പിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നി വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

ജേണൽ വൗച്ചർ	(
42100237	

1-10-8 വസ്തുനികുതി-സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ്

1/4/2021-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയ വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരു സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്ക ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2021-22-ലെ "11 ശീർഷകത്തിലേയും "110100103-Property Tax On Non Residential Buidi പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു . ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രി "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡ വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ 1/4/21 തീ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ എൻട്രിയായി പിന്നീട് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താൻ ഉള്ള സൌകര്യ

മാത്രമല്ല ഇപ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കു വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്ത

ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്ക
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10-9 ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)- വാ
രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	146214	649	146863	144418	646	
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	181863	16377	198240	174914	16118	
	ആകെ			345103			
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		352485			336541		
		17015+335470 = 352485 (2020-21-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 -State Govt. Cess/Levies...... ലെഡ്ജർ 2021-22)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെ പത്രിക, ഷെഡ്യ ആർ.പി-36(വര		

1."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ലൈബ്രറി സെ
വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്ന
വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് – (കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്)
തുക സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല. മാത്രമല്ല തൻവർ
ഗണിത ക്രിയയിൽ തെറ്റ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2.ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്, ബാക്കി എന്നീ തുക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3.തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷ
സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 336096 രൂപയാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ്
Cesses/Levies In Property Tax Control Account"എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്ര
ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ
കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 334827 രൂപയാണ്.

1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്ന

1-10-10 വരുമാനങ്ങളുടെ മൂൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി ന

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

തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമ
സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം
1	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Reven For Dangerous And Offensive
2	തൊഴിൽ നികുതി	350410102- Advance Collection Of Reve Tax/Institution/Professionals/T

1-10-11 ജേണൽ വൗച്ചർ-സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ന

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011
വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ച
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെ
പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻക
കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സ
രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മ
ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

1-10-12 "280000000-Prior Period Item"-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്ക

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Pri
താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴു
ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓ
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാ
വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗ ഷെഡ്യൂൾ I-18)
280200401-Prior Period Income-Rent From Building
280800201- Prior Period -Administrative Expenses
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses

1-10-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-10-14 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്- കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ ന

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്
ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22കാലയളവിലെ "Net I
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5822128 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രിക
Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന
അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-15 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ്ഷ
മുൻകൂർ തുകകൾ ആരെല്ലാമാണ് ക്രമീകരിക്കേണ്ടത് എന്നത് സംബ
പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെ

1-10-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ്
ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ആർക്കാണ് തിരികെ നല്കേണ്ടത് എന്നത് സംബ
പൂർത്തീകരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെ

1-10-17 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖ

2021-22 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 4292993 രൂപ ഡി
ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാ

1-10-18 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകളുടെ നീക്കിയ അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്
31/3/22-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങി
നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാ

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
2	320200399	Grants Funds And Contribution For Specific Purposes	30000

1-10-19 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് തര ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമു
തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നി

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അ
1	450650109	Treasury Special TS
2	450420101	Bhavana

3	450410101	National Bank PNB (Spe

1-10-20 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ആസ്തി നി Capital Contribution” ലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നില്ല.

31/3/2021-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contributi 42012046 രൂപയോട് 28809 രൂപ മാത്രം വർദ്ധിപ്പിച്ചാണ് 31/3/2022-ലെ ബാല വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോ Contribution”എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് ക ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമ Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-10-21 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ വ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിലുൾപ്പെട്ട

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷികകണക്കും ഗ്രാമ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ കണ പ്രകാരം
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ Income And Expenditure Account 1-6 (160100601) & 1-14(A)(251300801)

(*NREGS ഇനത്തിൽ , Income And Expenditure Account ൽ വര സാധ്യതയില്ലാത്തതാണ്. ജേണൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 42100226 തീ 31/3/22 9,375,925.00 രൂപ EFMS മുഖേനയുള്ള ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് 1939 സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം കണ്ടുപി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-22 വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ-മാസാന്ത്യ പൊരുത്ത

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേ ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ),(ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മറിച്ച് വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകളി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവ

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-11 കാഷ് ബാലൻസ് തുക, കാഷ് ബുക്കിലെ നീക്കിo പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, 2 പരിശോധനയിൽ 28,084/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരുപ്പാണുള്ളത്. എന്ന ക്ളോസ്സിങ്ങ് ബാലൻസ് പ്രകാരം, നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 5,65,622/- രൂപയ രൂപയുടെ (565622-28084) വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകുവ എൻകചയറിക്ക് (4/22.11.2022), ILGMS സംവിധാനത്തിൽ റീകൺസിലി ശരിയാക്കിയതിനു ശേഷം മാത്രം പുതിയതായി റീകൺസിലി എത്തിയതുമൂലമാണ് തുക അധികരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ദിവസേനയുള തന്നെ കൃത്യമായി ബാങ്കിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ടെന്നും മറു റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി, കാഷ് ബാലൻസ് തുക കാഷ് ബു മറുപടിയെ്ക്കാപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 5(4) പ്രകാര ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പുകളും പരിശോ സൂചകമായി കാഷ് ബുക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കേണ്ടതുമാണ്. കാഷ്യറുടെ കൈ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബാലൻസും ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും പരിശോധിച്ച് ഉദ്യോഗസ്ഥനോ കാഷ് ബുക്കിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തൊഴ് നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2021-22 സാമ്പത്ത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപന ത എൻകചയറി നം. 5/23.11.2022).

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	എസ്.ബി.ഐ, പുതുക്കാട് ബ്രാ
2	KSEB, പുതുക്കാട്
3	KSEB, ചെങ്ങാലൂർ
4	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്,പു
5	ഹോട്ടൽ ഹോളിഡേ പാർക്ക്, പുത
6	പുതുക്കാട് വനിത മൾട്ടി പർപ്പസ് സഹക

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പലിശ സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി വി

1-13 വസ്തു നികുതി-നോട്ടീസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ ഏകീകൃത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാക്ക ഏതെങ്കിലും വ്യക്തിയുടെ പക്കൽ നിന്നും കിട്ടേണ്ട നികുതി അയാ

അടക്കാത്ത പക്ഷം, സെക്രട്ടറി ആക്ടിലെ 210-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള
നോട്ടീസ് (2 രൂപ നോട്ടീസ് ഫീസും നോട്ടീസ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് തപാൽ
ചെലവു സഹിതം) പ്രസ്തുത വ്യക്തിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. 27.11.2000-
ഫീസിനത്തിൽ ഈടാക്കാവുന്ന തുക ഒരു രൂപയായി കുറച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുവാൻ കുടും
ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. 06.02.2015 ലെ 55247/ഐ.എ 1/14/തസ്വഭവ നമ്പർ
ചെയ്യുന്നതിന് 5 രൂപയാക്കിയും പിന്നീട് 13.06.2021-ലെ സ.ഉ(സാധാ) 1133
രൂപയാക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മാനവൽ രസീതു ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, വ
ഇനത്തിലായി ചില വ്യക്തികളിൽ നിന്നു മാത്രം ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള
രസീതു ബുക്കിലെ, 90 മുതൽ 100 വരെയുള്ള രസീതുകളുടെ ക
ചേർക്കുന്നു.

രസീത് നമ്പർ	തീയതി	വ്യക്തിയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ
90	18.03.2022	ഡേവി ആലപ്പാടൻ	9/85
91	18.03.2022	വർഗ്ഗീസ് ആറ്റുപുറം	9/138
92	18.03.2022	വർഗ്ഗീസ് ആറ്റുപുറം	9/139
93	18.03.2022	വർഗ്ഗീസ് ആറ്റുപുറം	9/140
94	18.03.2022	രാഫേൽ തരകൻ കുരിശ്ശേരി	9/93
95	18.03.2022	ജോണി കള്ളിവളപ്പിൽ	9/97
96	18.03.2022	ജോസഫ് ഒല്ലൂക്കാരൻ	9/116
97	18.03.2022	സിജോൺ പി.ഡി	9/166
98	18.03.2022	വേലായുധൻ വട്ടപ്പറമ്പിൽ	9/183
99	18.03.2022	കേശവൻ ചിറ്റ്യാൻ	9/354
100	18.03.2022	ദാമോദരൻ കല്ലുപ്പിള്ളി	9/365 A

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി അടവാക്കത്തവർക്കുള്ള ഡിമ
വിതരണം ചെയ്യുന്നത്. കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ വീടുകളിൽ
കൈപ്പറ്റിയവർ ഒപ്പിട്ട് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. എന്നാൽ ചി
കിടക്കുന്നതിനാലും വീടുകളിൽ ആ സമയത്ത് ആളില്ലാത്തതിനാലും
അടവാക്കുന്ന സമയത്ത് നോട്ടീസ് ഫീസ് ഇാടാക്കിയിട്ടില്ല. യഥാസമയ
നോട്ടീസ് നൽകുന്നത്. ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയവർ മാത്രം നോട്ട
കൈപ്പറ്റിയില്ല എന്ന കാരണത്താൽ നോട്ടീസ് ഫീസ് ഈടാക്കാതിരിക്കു
യഥാസമയം നികുതി അടവാക്കാതെ, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പു
നികുതിയോടൊപ്പം നോട്ടീസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/24.11.2022)

1-14 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകൾ സഞ്ചയയിൽ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും (ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രദേശങ്ങളെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം, തൃതീയം തിരിക്കുന്നുണ്ട്. ആയവക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുമ്പോൾ വർധനവും (ചട്ടം 6 പ്രകാരം) അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്. മാത്രമല്ല (അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി ഇളവ് / വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുണ്ടെങ്കിൽ അടിസ്ഥാനവസ്തുനികു അതിൽ കുറവോ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യമാണെങ്കിൽ 10 ശതമാ ശതമാനം ഇളവുമാണ് നൽകുന്നത്.

ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി സഞ്ചയയിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത എണ്ണം, മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ലിസ്റ്റ് (സെക്രട്ടറിയുടെ ലോഗിന എൻകയറി നം. 09/24.11.2022), ആകെ 221 റോഡുകളുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ റോഡും റോഡാണ് എന്നുള്ളത് ചേർത്തിട്ടില്ല. സാധാരണയായി സെ(വാർഡുകളിലെയും റോഡുകളുടെ പേരുകൾ ഫീൽഡിൽ ഓപ്ഷൻ ആ സഞ്ചയയിൽ ചേർക്കാത്തത് മൂലം ക്ലർക്കുമാർ വസ്തു നികുതി ന അനുബന്ധ വിവരങ്ങളും പുതുതായി ചേർത്ത് കൊടുക്കേണ്ടതുണ്ട ചോർച്ചയ്ക്ക് ഇടവരുന്നു. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (2-ാം വാ(പരിശോധനയിൽ കണ്ടത്)

കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	മേഖല	റോഡിന്റെ വീതി
2/986 (താഴത്തെ നില)	ജോബി മുള്ളക്കര	പ്രഥമം	5 മീ കൂടുതൽ
2/986 A (ഒന്നാം നില)	ജോബി മുള്ളക്കര	ദ്വിതീയം	1.5 മീ കുറവ്

ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നിലയിലെയും ഒന്നാം നിലയിലെ വ്യത്യസ്ത തരം റോഡുകളായും പരിഗണിച്ചാണ് നികുതി നിർണ്ണയം നട(മാത്രമല്ല, ഒരേ റോഡിന്റെ വീതി തന്നെ സഞ്ചയ പ്രകാരവും ആസ്തി ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റോഡിന്റെ പേര്	സഞ്ചയ പ്രകാരം റോഡിന്റെ വീതി
പാറക്കുഴി ബ്രാഞ്ച് റോഡ്	1.5 മീ കൂടുതൽ
ചാലക്കുടിക്കാരൻ മൂല റോഡ്	1.5 മീ കൂടുതൽ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ വിഭ(നികുതികളിലൂടെയാണ്. ഇത് പൂർണതോതിൽ സമാഹരിച്ചെങ്ക

വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളും നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കൂ. ഇതിനായി നികു
രീതിയിൽ നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവ പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത
സൂചിപ്പിച്ച രീതിയിലുള്ള നികുതി നിർണ്ണയം വൻ തോതിലുള്ള നികു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി ശേഖരണം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റ
ചുമതലയായിരിക്കെ നികുതി ചോർച്ചക്ക് കാരണമാകുന്ന മേൽ വ
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ റോഡുകളും ആസ്തി
അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേ
അനുശാസിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് അടിയന്തിര പ്രാധാന്യത്തേ
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 കെൽട്രോണിന് മുൻകൂർ തുക നല്കി-നാളിതുവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല-39,797 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ര
1	251/22 -വെറ്ററനറി ഹോസ്പിറ്റലിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	22101446 42100205 (ശീർഷകം തിരുത്തിയ എൻട്രി)	

നിർവ്വഹണം- വെറ്ററിനറി സർജൻ

1. മേൽ പ്രോജക്റ്റു പ്രകാരം ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ 1 എണ്ണം സ
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 36755/220-21 തീ 22/3/22 പ്രകാരം കെൽട്രോണിന്
കെൽട്രോൺ സപ്ലെ ചെയ്തിട്ടില്ല. കമ്പ്യൂട്ടറിന് വില വർദ്ധനവ് ഉ
ആവശ്യപ്പെട്ടത് 2022-23 വർഷം പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നല്കുമെന്ന് ഇത്
നല്കിയിട്ടുണ്ട്.കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

2. കമ്പ്യൂട്ടർ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നിരിക്കെ ഈ തുക പഞ്ചാ
Furniture, Fixtures, Fittings & Electrical Appliances" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ആ
കെൽട്രോണിന് മുൻകൂർ തുക നല്കിയിട്ടും നാളിതുവരെ ആസ്തി ല
വർഷത്തിൽ ഈ തുക "Loans And Advances"എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ
ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതും ആസ്തി ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയത്
അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച അപാകത പഞ്ചായത്തിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 39797 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സ

1-16 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-രസീത് ഇല്ലാതെ ഗുണഭേ അടവാക്കി -ഫെബ്രുവരിയിലെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ ല

നിർവ്വഹണം-വെറ്ററനറി സർജൻ

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക	കേര
					ബിൽ നമ്പർ
1	7/22 കറവ പശു കാലിത്തീറ്റ	22100869	10/11/21	600000 കേരള ഫീഡ്സ് റസീറ്റ് നമ്പർ 22477 തീ 20/10/21	KLF P1 21-22 035925 035926 035926 039527 046919 046190 051573 051574 057611 057610

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി
രൂപയും 745000 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത്
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നതിന് വെറ്ററിനറി സർ
സഹകരണസംഘം മുഖേന വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തു.
രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധ

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)22/18/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 14.2.18 ഖണ്ഡിക 2.8
സംഗതികളിലാണ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ
വിതരണത്തിന് സപ്ലെ ഓർഡർ നല്കിയിരിക്കുന്നത് വെറ്ററിനറി സർജ
ഫീഡ്സ് Billing/Shipping വിലാസം ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നതും വെറ്ററിന
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ സീൽ പ്രകാരം ഇത് വിതരണം ചെയ്തത് പുതുക്ക
ആയതിനാൽ നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ രസീത് നല്കി ഗുണഭോക്തൃവി
അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. പ്രോജക്റ്റിന് ആകെ ചെലവ് പദ്ധതി
മാത്രമായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ കാലിത്തീറ്റ വി
1327000 ൽ വികസനഫണ്ട് 600000 രൂപ നല്കിയത് കഴിച്ച് ബാക്കി 72
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ 5 മാസങ്ങളിലായി നേരിട്ട് പിരിച്ചതായും പി
നമ്പർ അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രസീത് നല്കുകകയോ തുക പിരിച്ച് പഞ്ചായ
ലഭ്യമായ കേരള ഫീഡിസിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കുള്ള പേ
രീതിയിലാണ് തുക അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തീയ്യതി	തുക	കുറിപ്പ്
29/11/21	1,45,000	കേരള ഫീഡ്സ് രസീത് ഉണ്ട്, R 29/11/21
22/12/21	1,35,000	കേരള ഫീഡ്സ് ര

21/01/22	1,49,000	കേരള ഫീഡ്സ് ര
21/02/22	1,49,000	കേരള ഫീഡ്സ് ര
24/03/22	1,49,000	കേരള ഫീഡ്സ് ര

ഇതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1.1 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 16(2),20(2) (
എല്ലാ തുകകൾക്കും രസീത് നല്കേണ്ടതും ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടി
ഫണ്ടിൽ നിന്ന് സ്ഥാപനത്തിന് തുക നല്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. രസീ
പിരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല നേരിട്ട് തുക കേരളഫീഡ്സിന് നല്കിയതായു
പിരിച്ചതും കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടി
സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയതും ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. (ചട്ടം 19(3))
1. 2 മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം പിരിച്ച 7,27,000 രൂപ അടവാക്കിയതിന് കേ
മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുക അടച്ചതിന്റെ രസീത് ലഭ്
അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച ബില്ലുകളിൽ ഫെബ്രുവരി മാസം വി
വിതരണപത്രിക ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ 269000* രൂപ ഓഡിറ്റ്
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫയലിൽ ലഭ്യ
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥരുടെ ഓഫീസിലെ ജീവനക്കാർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല

*(കുറിപ്പ്- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ച് നേരിട്ട് അടവാക്കിയതിനാ
ആ തുക തടസ്സപ്പെടുത്താതെ പരാമർശമായി നിലനിർത്തുന്നത്.)
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12 തീ. 24/11/22)

<u>1-17 ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക്/വിതരണരജിസ്റ്റർ/കൈപ്പറ്റ് ര</u> <u>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

നിർവ്വഹണം- ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, എൽ പി സ്കൂൾ

പ്രോജക്റ്റ്	വൌച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	തുക	വൌച്ച നമ്പർ
97-എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്	22100986	18/10/21	272290	2513010(Special Program For Schedule Castes-SC

1.മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ TR59E പ്രകാരം പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് 27229(
പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് ഇല്ല. തുക നല്കിയെങ്കിലും ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമ
ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. 18/10/21-ന് തുക
ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നിട്ടും തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
പൂർത്തിയായാക്കാമെന്നിരിക്കെ നാളിതു വരെ തുടർനടപടി സ്വീകരി

2.കെൽട്രോണിന് തുക മുൻകൂറായാണ് നല്കിയെന്നതിരിക്കെ ഈ തുക
കാണുന്നത്. ഉചിതമായ Advance ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യാ
നിരീക്ഷിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ ഈ തുക മുൻകൂ
ലഭ്യമാക്കി, വിതരണം ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം ചെലവായി രേ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്)

ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു
പ്രോജക്റ്റ് പൂർത്തിയാകുന്ന വരെ 272290 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്ത

(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 13 തീ. 24/6/11, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-18 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് ചുമതലയിൽപ്പെട്ട
നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 59/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 22/3/2014 പ്രകാരം
നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെ
വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന ബിരുദ തലത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾ
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കി
ലാപ്ടോപ്പ്, മേശ, കസേര എന്നിവയുടെ വാങ്ങൽ, വിതരണം, എന്ന
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് പകരം സർക്ക
എൽ.പി സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്ററെ ഏൽപ്പിച്ചു. സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർ
ചുമതലകൾ നല്കി പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട
ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 29.1.18 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശപ്രകാരമാണ് എൽ.പി സ്കൂൾ
ഈ ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 3.5.1(3)(Iii)പ്രകാരം "വിദ്യഭ്യാസ പ്രോജക
പരാമർശമുണ്ട്. ഇവ ഒഴികെയുള്ള എസ്.സി/എസ്.ടി വിഭാ
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റെ സെക്രട്ടറി അ
28/11/22). സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 14.02.
വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള പ്രത്യേക ധനസഹായ പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന
പ്രോജക്റ്റുകൾ (ഉത്തരവിന്റെ 7.2.6, 7.2.7, 7.2.8 നമ്പർ ഖണ്ഡികകൾ).
ഉൾപ്പെടുന്ന, ഡിഗ്രി തലത്തിലുള്ള പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട
ഇത്തരം പ്രോജക്റ്റുകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ അന്തസത്ത ഉ
നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

1-19 തനത് ഫണ്ട്/സംസ്ഥാന വിഹിതം/കേന്ദ്ര വിഹിത
ആനുകൂല്യങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് കൈ
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 88/2018 ഫിൻ തീ. 11.06.2018 ഖണ്ഡിക 4, 5.3 (
കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ
നല്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗ
കിട്ടേണ്ട ആളിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് ക്രെഡ
കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥർ അലേ
സെക്രട്ടറി എന്നവർ അധികൃതമാക്കി, ബിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കുന്ന
ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ നിന്നും നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥർ അലോട്ട്മെന്റ്
എന്നവർ അധികൃതമാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാങ്ക് അ
മാറ്റുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ ഗുണഭോക്താക്കളു
ഫോം TR 59 E തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കു
നിർവ്വണോദ്യഗസ്ഥനാണ്. നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ പിന്നീട് ഗുണ
മാറ്റുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇത് നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ത
വിരുദ്ധമാണ്. (ഉദാഹരണത്തിന് വി.ഇ.ഒ-യ്ക്ക് തനത്/സംസ്ഥാന ഫ
80016019087 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും അതിൽനിന്നും ത
ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31/3/22 ൽ 315926 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നു.)
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-20 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- മരണശേഷവും

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷിതത്വ പെൻഷനുകൾ നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്ക
സ്ഥാപനങ്ങൾ വഴി നേരിട്ടോ ആണ് വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്നത്.
സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് ശേഷവും മരണപ്പെ
സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാരെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രാദേശിക സർക്കാ
ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പെൻഷ
ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ മരണം സംഭവിച്ചാ
സമയത്ത് മാത്രമേ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ വ
ഇതൊഴിവാക്കുന്നതിനായി, സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.97/2020/ധന.
മരണപ്പെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്ത വിധവ പെൻ
അങ്കണവാടി/ ആശാവർക്കർമാർ മുഖാന്തിരം ശേഖരിച്ച് അതത് മാ
ചെയ്യാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം, മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന്
ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക
ഗുണഭോക്താവിന്റ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പെൻഷൻ തുക നിക്ഷേപി
മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ
പഞ്ചായത്തിലെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള ഏതാ
100/2021 വരെയുള്ളത്) പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന
നൽകി വരുന്നതായി കാണുന്നു.

രജി. നം.	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തരം

88/21	ത്രേസ്യ പീറ്റർ	17.06.2021	107720200379	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകായ
അനർഹരുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം
തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പററുന്നുവരുമാ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ അർഹ
പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തന്നതിനുള്ള നടപടി
റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക്, ഇ-ട്രഷറിബിൽ ബുക്ക്, എന

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ എൽ.പി സ്കൂൾ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക്/ഇ-ട്രഷറിബിൽ ബുക്ക്
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ പത്രികയിൽ ചേർത്ത
പരിശോധിച്ചത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകായറി നമ്പർ 12,13 തീ 24/6/11, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-22 പത്ര പരസ്യത്തിന് ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര് -13/22, പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ – സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട് –വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ

മേല്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിൽ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിൽ പരസ്യ
01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ. 04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)288/14/ഐ & പി.ആ
ഇൻഫർമേഷൻ & പബ്ലിക് റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന
തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ
അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ:

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം., തീയതി തുക	നൽകിയ തുക, (ജി.എ ഒഴികെ), പത്രം
1	22100950/18.06.2021 -4545/-	4329 (മാതൃഭൂമി)
2	22101089/07.01.2022 -29768/-	23758 (മാതൃഭൂമി-19278, ഹിന്ദു-
3	22101324/07.02.2022	10003.5

		-15503/-	(മാതൃഭൂമി)
			ആകെ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.1/തി.22.11.22) കിട്ടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. സർക്കാർ അനുവദിച്ചു കിട്ടുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ തുട ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ച

പ്രോജക്ട് നം., പേര് -188/22, സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് വാങ്ങൽ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ – സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട് –തനതുഫണ്ട്

ചെലവ് – 32,000/- (വൗച്ചർ നം.22100603/05.10.2021)

മേല്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിൽ ഓറിയോൺ എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ്സ്, ട്യൂബ്സ് &സ്ട്രീ ടെണ്ടർ നടപടി ഒഴിവാക്കി 400 എണ്ണം എൽ.ഇ.ഡി ബൾബ് വാങ്ങിയിട്ടു മെമ്പർമാർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നം.

1-24 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്ര

പ്രോജക്ട് നം., പേര് – 26/22, എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ – സെക്രട്ടറി
ചെലവ് – വൗച്ചർ നം.22100952/18.06.2021-1,67,000/- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ
വൗച്ചർ നം.22100284/06.07.2021-3000/- തനതുഫണ്ട്

എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം എന്ന പ്രൊജക്ടിനുവേണ്ടി 2021-22 വർഷത്തിൽ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ ഓഡിനേറ്ററിൽ ന 22.07.2022 നമ്പർ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം താഴെപ്പറയും പ്രകാ

വർഷം	വന്ധ്യംകരിച്ച നായ്ക്കളുടെ എണ്ണം(@2100	നൽകിയ തുക	
2018-19	35	2,10,000	
2020-21	38	67,000	
2021-22	73	1,67,000	1,70,000 രൂപ
	146x2100=3,06,600	4,44,000	

അധികമായി നൽകിയ തുക (1,37,400/-) തിരിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് നടപട് വെച്ചത് കുടുംബശ്രീയെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് കുറവു തുക വരവ് വെച്ചത് കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-കൃത്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്

ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വാട്ടർ അതോറിറ്റ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 15% പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 1,23,90,000/- അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ 20,81,337/- രൂപ ഈയിനത്തി 2021-22 ൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 44/22 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 1,00,000/- -വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ 1(10) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പ്രകാരമുള്ള 3175 ഗുണഭോക്താക്കൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ലാത്തതിന ഏകദേശം 1200 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമേ കുടിവെള്ളകണക്ഷൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള സി 2-2895/20 തി.04.11.2022 പൂർത്തീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് കണക്ഷനുകൾ നിർദ്ദേശമുണ്ട്.

ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ളകണക്ഷ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടോ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.14/24.11.22-യ്ക്ക് മറുപടിയായി ദേശീയതലത്ത അഞ്ച് വർഷം മുമ്പ് പഞ്ചായത്ത് തല ഡാറ്റ സ്വമേധയാ ശേഖരിച്ചാണ് നൽകണമെന്ന നിഗമനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി എത്തിച്ചേർന്നിട്ട നിലവിൽ ആവശ്യമുള്ള കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണവുമായി വളരെ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചതെന്നും അറിയിച്ചു. ആദ്യഘട്ടത്ത പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനും ആനുപാ അടവാക്കുന്നതിനെ സംബന്ധിച്ചും ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി അ വെയ്ക്കുന്നതിന് പ്രസിഡന്റ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചു.
തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സ

പ്രോജക്ട് നം., പേര് -1/22, ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ-സെക്രട്ടറി
ചെലവ്–72,623/-രൂപ (വൗച്ചർ നം.22100951/18.06.2021-വികസനഫണ്ട്, ജനറ മേല്പറഞ്ഞതുപ്രകാരം ഐ.കെ.എം-ന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോ എൻകയറി നം. 15/24.11.22യ്ക്ക് മറുപടിയായി വിനിയോഗ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു.)

1-27 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം-കുടിശ്ശിക വിവ

പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ 202 1,09,801/- രൂപയാണ് അടവാക്കി വരുന്നത്. (@5512.50 Per Tap). വാട്ടർ അ പ്രകാരം 28/02/2022-ലെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ 20,22,5
28/02/2022-ലെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് -20,22,526/- രൂപ
പിഴത്തുക-39672/-
3/22-ലെ ഡിമാന്റ്- 1,09,801/-

ആകെ - 21,71,999/-
അതത് മാസത്തെ ഡിമാന്റ് തുകയായ 1,09,801/- രൂപ മാത്രമേ അടവാ
പിഴത്തുക കൂടി വരുന്നുണ്ട്.
കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവര
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/28.11.2022-യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക

1-28 പാലിയേറ്റീവ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല

സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കി
പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് നമ്പർ. ജി.ഒ(ആർ.ടി)
നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1)ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.3.2 പ്രകാരം ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാരം
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (പി.എം.സി) രൂപീക
മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോ
വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (പി.എം.
മാത്രമാണ് 21-22 വർഷത്തിൽ യോഗം ചേർ
നിർദ്ദേശിക്കുന്നപ്രകാരംപാലിയേറ്റീവ് കെയർമാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റി യേ

2)പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായും സുഗമമാ
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവഹണ കമ്മിറ്റി (പി.ഐ.സി) രൂപീക
തീയതിയ്ക്കു മുമ്പായി ഈ കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെ
മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.4.1 -ൽ നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ പ്രസ്തുത കമ്മിറ്റി 09.11.2021, 02.03.2022 എന്നീ തിയതി
ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

3) മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.10.6 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയറിനു വേ
പ്രോജക്ട് മാത്രമേ തയ്യാറാക്കാവൂ. ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവ
ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിലും) അവസാനിപ്പിക്കണം. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്
ഏപ്രിൽ 1-ാം തീയതി മുതലുള്ള ചെലവുകൾ അടുത്ത വർഷത്തെ
വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഒന്നിലധികം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടുക

എന്നാൽ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി
തയ്യാറാക്കി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
1.177/22, -പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം (സ്പിൽ ഓവർ)-ചെലവ്-32,360/-(വികസ
2.125/22-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനം-ചെലവ്-4,32,030/-(ധനകാര്യ ക
3.110/22-പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി-ചെലവ്-1,00,000/-(വികസനഫ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/26.11.2022 യ്ക്ക് മറുപടിയായി കോവിഡ്
പി.ഐ.സി യോഗങ്ങൾ കൂടാതിരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചു. തു
ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു).
മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-29 മുഴുവൻ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ
വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ

1. പ്രോജക്ട് നം., പേര് -113/22, ചെങ്ങാലൂർ മാതൃകാ ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രര

ചെലവ്–3,00,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, നോൺറോഡ്)

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം., തീയതി	വൗച്ചർ ന
PRF 7079/19.03.2022	22101475/

1,21,457/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ഇതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ
ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രോജക്ട് നം., പേര് -125/22, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനം

ചെലവ്–4,32,030/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം., തീയതി	വൗച്ചർ നം.,
PRF 5167/28.01.2022	22101323/2

115,825/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/26.11.2022-യ്ക്ക് മറു
ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കി.)

1-30 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം - ചട്ടത്തിലെ വ
നടപടികളില്ല

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവു
പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതി ക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്,
എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശ
വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിതനിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും ഒരു പ്രമേയം മൂലം, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റു
ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ചട്ടം 4(3)പ്രകാരം നിധിയിലേക്ക് ധനം സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ന
നിന്നുള്ള ധനസഹായത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ പരിശോധി
പ്രസിഡന്റും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തംഗങ്ങൾക്കിടയിൽനിന്ന് തെരഞ്ഞെ
പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും പ്രസിഡന്റ്
കൺവീനറുമായിരിക്കുന്നതുമാണ്.

2021-22-ലെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിന്നും ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂ

നിധിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ മറു
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/24.11.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1. ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടു

2. ദുരിതാശ്വാസനിധിക്കായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ടേ നൽകേണ്ടതാണ്.)

3. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം.

4. ചട്ടം 3(5) നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ അച്ചടിച്ച ഫാറത്തിലുള്ള രശ

നിയമത്തിലെ ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്തിലെ ന തരത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്ക

1-31 PWD മാന്വലിലെ നിയമ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചില്ല - കര ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ ചട്ടങ്ങളിൽ മറ്റുവിധത്തിൽ പ്രത്യക്ഷമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ള സംഗതിക സംബന്ധിച്ച് പ്ലാനും എസ്റ്റിമേറ്റും തയ്യാറാക്കൽ, ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്ക അക്കൗണ്ട്സ് തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവക്ക് സർക്കാരിന്റെ അനുവർത്തിച്ചുവരുന്ന നടപടിക്രമം പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് (എം.എസ്.)നം.270/12/തസ്വഭവ പ്രകാരം പുതുക്കിയ PWD Manual വിഭാഗത്തിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

Kerala PWD Manual-ലെ ഖ.2009.6-ൽ, ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചു കഴിഞ്ഞാൽ അയക്കണമെന്നും ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച് 14 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത 14 ദിവസത്തിന് ശേഷം 10 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ക 1% നിരക്കിൽ കുറഞ്ഞത് 1000രൂപ കൂടിയത് 25000 രൂപ എന്ന പരിധ നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നിയമ വ്യവസ്ഥകൾ ത കാണുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി	സെല. നോട്ടീസ തീയ്യതി
വെറ്ററിനറി ആശുപത്രി നവീകരണം (So 106/22) Vr.No.22101378/25.2.22	25.08.21	31.08.21
വലിയകുളം SC ആവാസകേന്ദ്രത്തിലേക്ക്റോഡും സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷനും (So 150/22) Vr.No.22101467/ 27.03.22	11.06.20	07.07.20
ആകെ		

മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ മറുപടി ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 2,940 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേ

1-32 ആസൂത്രണ ലക്ഷ്യങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധി

13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന വാർഷിക പദ്ധത (കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തീ.29.01.2018) യിലെ ഖ.10.1(6)-ൽ, ഭേദഗത യാതൊരു കാരണവശാലും ക്യാരിഓവർ വിഹിതം ലഭിക പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട തുക വാർഷിക പദ്ധതിക്ക് ലഭ്യമായ വി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ലഭിച്ച അസ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണ
പുതിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണ
പൂർത്തിയാക്കിയ പുതിയ പദ്ധതികള
പൂർത്തിയാക്കാത്ത പുതിയ പദ്ധതിക
സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളുടെ എ
പൂർത്തിയാക്കിയ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി
പൂർത്തിയാക്കാത്ത സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി

മേൽ പട്ടികയിൽ നിന്നും പുതിയ പദ്ധതികളിൽ 18 എണ്ണവും (26%) സ്പി 22 പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാ കാലവിളംബത്തിന് കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓ വിവിധ കാരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് സ്വീകരിക്കാവുന്നതല്ല. സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾക്ക് ക്യാരി ഓവർ വ ഓവർ പദ്ധതികൾക്ക് വിഭവം കണ്ടെത്തേണ്ടതിനായി തൻ വർഷം വ വിട്ടുവീഴ്ച ചെയ്യേണ്ടതായി വരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്ത ബാധിക്കാൻ ഏറെ സാധ്യതയുണ്ട്.

മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന വിധത്തിൽ, ലഭ്യമായ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തിന്റെയും അവിടത്തെ ജനങ്ങളുടെയു വെച്ചുകൊണ്ടുള്ള ആസൂത്രണത്തിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ഉണ്ടാവേ

1-33 സമഗ്ര വികസനം ലക്ഷ്യം വെക്കാത്ത ആസൂത്ര

അസി.എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി 2021-22സാമ്പത്തിക നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെ
മൈത്രി നഗർ ജലസേചന പദ്ധതി (So 130/22)	5,00,000	4,8

മൈത്രി നഗർ ജലസേചന പദ്ധതി എക്സ്റ്റൻഷൻ (So 245/22)	1,65,898	1,5

പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2 പദ്ധ വിപുലീകരണമാണ് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആദ്യത്തെ പദ്ധതിയിര നീട്ടുന്ന പ്രവൃത്തിയാണെങ്കിൽ രണ്ടാമത്തെ പ്രവൃത്തിയിൽ ഇത് 129 പദ്ധതികളും Ward 9-ൽ തന്നെയാണ്.

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ 6 സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ ഒരു ധാരണ ഉണ്ടാക്കണമെന്ന് 13-ാം പഞ്ചവത പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ.(കൈ)നം.11/ തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കുന്ന അവസ്ഥാരേഖയിൽ (S പരിഹാരമായിട്ടാണ് പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടതെന്നു പ്രൊജക്റ്റുകളും വിഭവങ്ങളുടെ നേരിയതോതിലുള്ള വിന്യാസവ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം കുറക്കണമെന്നും മാർഗ്ഗരേഖ പറയുന്നുണ്ട്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഒരേ ലക്ഷ്യത്തിനായി ഒരേ സാമ്പത്തിക വർ നിർവ്വഹണം നടത്തുകയും ചെയ്തതിന്റെ സാംഗത്യം വിശദീകരിക്ക എൻകയറിക്ക് (നം.25/30.11.22) പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന് ഏറ്റെടുത്തതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. പദ്ധതിയുടെ പൂർണ്ണമ ലഭ്യമാക്കൽ ലക്ഷ്യം വെക്കാത്തതും, ലഭ്യമായ വിഭവങ്ങളെ പരമാവധ നിരുത്സാഹപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്ര

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

	വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ

സ്ഥാപനം	വർഷം		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	789196	(ലൈഫ്) എസ്
		364429	(ലൈഫ്) ജനറ
		200000	വയോജനങ്ങൾക്ക്
		200000	ശാരീരികമാനസികവെ നേരിടുന്നവർ സ്കോളർഷി
		150000	ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മു അളക്കുന്നവർക്ക്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	272418	നെൽകൃഷി വിക
		1585804	(ലൈഫ്) എസ്
		1685651	(ലൈഫ്) ജനറ
		100000	വയോജനങ്ങൾക്ക്
		200000	ശാരീരികമാനസികവെ നേരിടുന്നവർ സ്കോളർഷി
		68546	വയോജനക്ഷേ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ന
		150000	ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മു അളക്കുന്നവർക്ക് സ

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻ നൽ തു
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	22101374/19.02.22 22101452/21.03.22 22101492/20.03.22	327
	വാർഡ് 1,2,5,8,9,11,12,13 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കലും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിയ്ക്കലും	22101365/11.03.22 22101408/20.03.22 22101409/20.03.22	262
കെ.ഡബ്ളിയു.എ.	ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	22100953/18.06.21	100

		പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ		

4-3 മൊബിലൈലെസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിര തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരു തുക/ തൻവർഷമെടുത്ത വായ്പ
ഹഡ്കോ	സ.ഉ. നം.68/2018തസ്വഭവ തീ.18.05.2018(4900000) സ.ഉ. നം.183/2020 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 20.11.2020 (320000)	5220000	4553079

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേ
2008-09	2(5)എ	250/-	ഹരിദാസൻ പിള്ള
2008-09	3(6)	4957/-	കെ. ആർ അനന്തരാമ കോൺട്രാക്ട

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷ
2000-01, 2001-02	8(1)(3)	2004-05	12	പദ്ധത പൂർത്തി

2003-04	3-11	2009-10	17	വനിത (
2014-15	2.7	2016-17	അനുബന്ധം 3	വസ്തുന

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗ തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി**

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ
1-15	39,797	ഡോ. ഫ്ലമി എ ജേക്കബ്
1-16	2,69,000	ഡോ ദേവി,വെറ്റി
1-17	2,72,290	അസീന പി ബി, (
ആകെ	5,81,087	

(സി) **കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നി**

ഇല്ല.

(ഡി) **നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ**

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് (മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	**ഓഡിറ്റ് സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽ വിലാസം**	
ഡോ. ഫ്ലമി എ. ജേക്കബ്, വെറ്ററിനറി	വെറ്റിനറി സർജൻ, പുതുക്കാട്	(

സർജൻ		
ഡോ ദേവി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, ചെങ്ങാലൂർ	മാ
അസീന.പി.ബി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി.യു.പി.എസ്, ഇരിങ്ങാലക്കുട	കെ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	അ
1	2000-01 & 01-02	LFT.9-26/04 Dt.21.5.04	1	
2	2003-04	LFT9-2695/07 Dt.18.04.09/ 23.07.09	1	
3	2005-06	LFT9-424/10 Dt.21.12.10	1	
4	2006-07	LFT9-1174/10 Dt.22.12.10/ 2.7.11	2	
5	2007-08	LFT9-1174/10 Dt.22.12.10/ 2.7.11	2	
6	2008-09	LFT9-1175/10 Dt.22.12.10/ 2.7.2011	1	
7	2009-10	LFT(P2)-265/12 Dt.21.08.12/ 29.11.12	1	
8	2010-11	LFT(P2)-266/12 Dt.28.09.12/ 2.2.13	2	
9	2011-12	LFT(P6)-466/13 Dt.15.7.13/ 01.01.14	2	
10	2012-13	LFT(P6)452/14	6	2-

			Dt.9.10.14/ 5.2.15		
	11	2013-14	KSATSR(P6)-763/15 Dt.16.10.15	13	((
	12	2014-15	KSATSR(P6) 994/16 Dt.22.06.16	6	2-3,
	13	2015-16	KSATSR(P6)-1886/16 Dt.25.10.16	6	3
	14	2016-17	KSATSR(P6)-1190/17 Dt.29.7.17	14	2-4
	15	2017-18	KSATSR(P6)-1841/18 Dt.21.1.19	24	1 2-4 3-
	16	2018-19	KSATSR(P6)-702/20 Dt.04.08.2020	11	1-9, 1
	17	2019-20	KSATSR(P10)-1711/21 Dt.18.05.22	33	1-1, 1-6, 1- 1 1-

				1
18	2020-21	KSATSR(P10)-1712/21 Dt.18.05.22	39	1-1 1- 1- 1 1- 1 1
	ആകെ		165	

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

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

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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