

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഊർങ്ങാട്ടിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 6/ 61/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 10/03/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഊർങ്ങാട്ടിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഊർങ്ങാട്ടിരി 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 ഊർങ്ങാട്ടിരി 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

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം 6/ 61/2023

തീയ്യതി: 10/03/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊർങ്ങാട്ടിരി 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊർങ്ങാട്ടിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-09-2021 മുതൽ 31-12-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 26 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 13-01-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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.ഉണ്ണി പൂതംകുറ്റി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	05-01-2023	13-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-01-2023	13-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഫസലുറഹ്മാൻ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)

2. ശ്രീ.അബ്ദുസ്സലാം പി(സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)

3. ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നൗഷാദ്.എ.കെ (ഓഡിറ്റർ)

4. ശ്രീമതി ഹുസ്ന വിസി, (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ജിഷ സി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ഇ.ആർ ഓമന അമ്മാൾ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.റൈഹാനത്ത് യു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഡോ ഗ്രേസ് എം ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	06-09-2021
ഡോ സന്ധ്യ ടി പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	07-09-2021	31-03-2023
ഡോ അബ്ദുൽ ജബ്ബാർ കെ ഇ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ ബിന്ദു കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സുധീർ എ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബാസിമ പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി നസീമ കെ	ഡയറി എക്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-12-2021
ശ്രീമതി നൗഷ കെ എം	ഡയറി എക്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-01-2022	31-03-2022
ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ പാടുകണ്ണി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ജമീല മുംതാസ് പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ രതീഷ് വി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സീനത്ത് കെ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2021	08-07-2021
ശ്രീ അബ്ദുൽ ഗഫൂർ ടി	അസി. സെക്രട്ടറി	09-07-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ -ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ബജറ്റ്	1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം.	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
6	പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി	1-5-1
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-11
14	വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് ചെയ്യാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു.	1-12
15	തൊഴിൽ നികുതി- അപാകതകൾ	1-13
16	ഫിറ്റ്നസ് ഇല്ലാതെ സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-14
17	കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു	1-15
18	എയ്ഡഡ് സ്കൂളിലെ ടോയ്ലെറ്റ് നിർമാണം - അപാകതകൾ	1-16
19	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ	1-17
20	മൃഗാശുപത്രിക്ക് പ്രിന്ററർ വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ	1-18
21	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ് എച് സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ	1-19

	പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	
22	സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കി.	1-20
23	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം - രജിസ്റ്റർ ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-21
24	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (289/22)	1-22-1
25	ഊർങ്ങാട്ടിരി മൃഗാശുപത്രിക്ക് കുഴൽകിണർ (260/22)	1-22-2
26	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-22
27	PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)- 304/22	1-23-1
28	PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (SC) 305/22	1-23-2
29	PMAY വിഹിതം- ഉപയോഗിക്കാത്ത തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-23
30	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം - വിഹിതം അടവാക്കൽ (343/22)- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-24
31	സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ്- വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുറക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-25
32	ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-26
33	നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ - പഞ്ചായത്ത് രേഖയിൽ ഇല്ല	1-27
34	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.	1-28
35	കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.	1-29
36	സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രിഷൻ പ്രോഗ്രാം- അപാകതകൾ.	1-30
37	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ .	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1–1–1 ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ –ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 18.02.21ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും 20.02.2 അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്റ്റ് സെക്ഷൻ214 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജ അനുമതി നൽകുന്നതിനും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ത പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്റ്റ് സെക്ഷൻ 214 (1)പ്രകാരം – ജനുവരി 15 നുമുമ്പായി വിവിധ സെക്രട്ടറിയുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉ നിർദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കമ്മിറ്റികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും വിശദമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഇല്ലാതെ ബജ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(31/13.01.23) 22-23 രൂപീകരണത്തിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും തുടർവർഷങ്ങളിലും പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ നിർദ്ദേശങ്ങളും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1–1 ബജറ്റ്

2021-22 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
2/ 20.02.2021	(1)/24.03.2022

1–2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31 .07.2022	21.08.2022

1–3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	34708306.71
വരവ്	120082742
ആകെ	154791048.71
ചെലവ്	108462821
നീക്കിയിരിപ്പ്	46328227.71

1–4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	29744252	29744252	283376
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	7715266	7715266	73266
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	3069842	3069842	23194
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10723000	10723000	868692
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	10233471	10233471	7763
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	5727000	5727000	31285
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	17391300	17391300	98163
ബി ഫണ്ട്	0	99510280	99510280	995102

1-4-1 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധന -അപാകതകൾ

1) ചുവടെ ചേർത്ത ഫണ്ടുകൾ ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ എ.സി.ആർ, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ചെലവ്		നീക്കിയി	
	എ.സി.ആർ പ്രകാരം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം	ഗ്ര
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	28337601	30756878	1406651	
വികസന ഫണ്ട്-SCP	7326693	7596445	388573	
വികസന ഫണ്ട്-TSP	2319433	2379538	750409	

2) CSS, SSS എന്നീ ഗ്രാന്റുകളിൽ വരവില്ല. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ചെലവും നെഗറ്റീവ് നീക്

ഗ്രാന്റ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
CSS	5981280	-5981280
SSS	1122569	-1122569

1-5-1 പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സ്വീകര GO(MS)11/2018/LSGD Dt 29.01.2018, നം സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത പദ്ധതി രൂപീകരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് പാലിക്കേണ്ട നടപടി പാലിക്കാതെയാണ് പഞ്ചായത്ത് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയത് എന്ന് വ്യക്തമായി.

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1)പഞ്ചായത്ത് തല ആസൂത്രണ സമിതി പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല

പഞ്ചായത്തിൽ പുതിയ ഭരണസമിതി നിലവിൽ വന്നതിനാൽ 2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധത മുന്നോടിയായി ആസൂത്രണ സമിതി രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും പദ്ധതി ആസൂത്രണം നിർവഹണം , വ അടിസ്ഥാന ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിന് നടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2)വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനം - കാര്യക്ഷമമല്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 10 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് രൂപീകരിച്ചത്. 21-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി തയ്യ
2 യോഗങ്ങളാണ് ചേർന്നത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർ
വിവര ശേഖരണം നടത്തുന്നതിലും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ മറ്റ് ചുമതലകൾ നിറ
പങ്കും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് വഹിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിലെ കണ്ടെത്ത
നടപ്പാക്കാവുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുക, കരട് പ്രൊജക്ട് നിർ
എന്ന ചുമതലയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിറവേറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്ര
നിർദ്ദേശവും പാലിക്കുന്നില്ല.
3.സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് സമഗ്രമല്ല.
പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച 21-22 വർഷത്തെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങ
പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വികസന മേഖലകൾ അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ ക
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ സ്റ്റാ
കണ്ടെത്തലുകൾക്കനുസരിച്ചല്ല തൻവർഷത്തെ പ്രൊജക്ടുകൾതയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്നും വ്യക്തമാ
4)വികസന സെമിനാർ - ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്നില്ല
ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച കരട് പദ്ധതി രേഖ ചർച്ച ചെയ്ത് അന്തിമമാക്കുന്നതിന് വികസന
തിയ്യതിയിൽ നടക്കുകയുണ്ടായി. വികസന രേഖ , കരട് പദ്ധതി രേഖ എന്നിവ ചർച്ച ചെയ്ത് ആവ
നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യം വികസന സെമിനാർ നിറവേറ്റിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് ജന പ്രതിനിധികളും, ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഒഴികെയുള്ള
പങ്കാളിത്തവും തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ആവശ്യകതയും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത്
ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം)	പൂർ പ്രോ
304	145598538	232	90687682	0	72	76.31

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണചെലവുകൾ	15677	1191032	1206709	673283
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	36195117	36195117	36195117

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടു

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണ
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	15480	15
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	12861600	627
വിധവാപെൻഷൻ	29304400	1490
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	44609300	2374
വികലാംഗപെൻഷൻ	11515900	598
വിവാഹ ധന സഹായം	570000	19
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധന സഹായം	633600	33

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരി സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരി രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

2021-22 വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ സംവിധാനത്തിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. - പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല (ഖണ്ഡിക 1-28)

. കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി അ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-27)

. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വ്യക്തമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചി

. കേടാകുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പരാതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പരാതി രജ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-21)

. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി അ

. വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.(ഖണ്ഡി

. വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ചുമതല നിറവേറ്റുന്നില്ല. (ഖ

. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-1-1)

. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ, ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വിവിധ ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ വി
രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ അവയുടെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്ന രീതിയിൽ പൂർണ്ണമായ വിവ
തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

. വിവിധ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, ICDS സൂപ്പർവൈസർ) കാഷ്ബുക്ക്
എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. (ഖണ്ഡിക 1-29, 1-15)

. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, ICDS സൂപ്പർവൈസർ എന്നീ നിർഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ സ്പെഷ്യൽ
കണക്കിൽപെടാത്ത പണം അവശേഷിക്കുന്നു (ഖണ്ഡിക 1-29, 1-15)

മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ഇ തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	04/11/2022	04/22 മുതൽ 10/22	04.11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	27.05.2015	2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെ	23-12-2015

1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ
ചേർക്കുന്നു.

1) വസ്തു നികുതി- വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
തമ്മിൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ പത്രിക പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	സഞ്ചയ പത്രിക പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്ര
തൻവർഷം	4411281	4411281	3606338+18582(Book Adjust)	3624456	781778
കുടിശ്ശിക	1183751	1200032	761101	761101	441138

2) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണ
)ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മുന്നിരിപ്പ്(RP40 A)
പാസ്സ്ബുക്കിലെ മുന്നിരിപ്പുമായും(16927) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4) ലേലം ഇനത്തിൽ RP5പ്രകാരം 50800/- രൂപ വരവുണ്ട്. മേൽ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോ
രജിസ്റ്ററിൽ 2021-22ലെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തി രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2) (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള
പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.08/2021-22/07.01.2023ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം വിവിധ
സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കാത്തതും മറ്റുമായുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചത് പരിഗണിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള
മാത്രമാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ശേഷിക്കുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതു
ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് ചെയ്യാതെ വസ്തു നി നിർണ്ണയിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധന നടത്തയ
കുമാർ സി, കരടെപള്ളിൽ എന്നവർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂന്നാം വാർഡിൽ നിർമ്മിച്ച 159.1 ച.മീ. വി
വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് 3/323 E മുതൽ K വരെ കെട്ടിട നമ്പറുകൾ അനുവദിച്ച് വസ്തു നികുതി നി
സംബന്ധിച്ച അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത് അരീക്കോട് - ഓടക്കയം റോഡിൽ , വെറ്റിലപ്പാറ അങ്ങാടിക്ക് അ
ഒതായി റോഡ് ആരംഭിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് മേൽ രണ്ട് റോഡുകൾക്കും സമീപത്തായാണ്. അപ്രൂവ്ഡ്
രണ്ട് റോഡുകളും 5 മീറ്ററിലധികം വീതിയുള്ളവയാണ്(യഥാക്രമം 12 മീറ്റർ, 6 മീറ്റർ). എന്നാൽ കെട്ടിട
നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ സഞ്ചയയിൽ റോഡിന്റെ തരം '1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ' എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്
പ്രകാരമുള്ള, 5 മീറ്ററിലധികം വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 20
ചെയ്യാതെയാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.(നികുതി നിരക്ക്-5
മേഖല- നികുതി ഇളവ് ഇല്ല)

നില	ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണ്ണം (ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തു നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയ നികുതി
താഴത്തെ നില	1	3/323 E	26.08	1304	1565/- ((26.08x50)-
	2	3/323 F	14.27	714	857/- ((14.27x50)+2
	3	3/323 G	15.49	775	930/- ((15.49x50)+
	4	3/323 H	16.39	820	984/- ((16.39x50)+
ഒന്നാം നില (5% നികുതി ഇളവ്)	5	3/323 I	30.5	1449	1739/- (((30.5x50)+
	6	3/323 J	29.45	1400	1679/- (((29.45x50)+20%)-
	7	3/323 K	26.92	1279	1535/- (((26.92x50)+20%)-
ആകെ			159.1	7741	9289

വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ ആകെ 1548 രൂപ നികുതി നഷ്ടവും ആനുപാതിക നഷ്ടം ലൈബ്രറി സെസ്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.32/2021-22/13.01.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നി
നിർണ്ണയിച്ചതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ

1-13 തൊഴിൽ നികുതി- അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ച

1.തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്.

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) ലെ പട്ടിക പ്രക വരുമാനത്തിനു ചുമത്താവുന്ന നികുതി എത്രയെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും റിട്ടേണുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ജീവനക്കാരിൽ നി വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ജീവനക്കാരന്റെ പേര് / സ്ഥാപനം	റിട്ടേൺ പ്രകാരം അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	അടവാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	യഥാർത്ഥത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തൊ നികുതി
നീതു (സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ്)/ CHC Urangattiri Contract Staff	102000 (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	750	1000
ദിലീപ് (Physio Therapist)/ CHC Urangattiri Contract Staff	120000 (ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം)	750	1000
രമ്യ (സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ്) / CHC Urangattiri Contract Staff	102000 (ഒന്ന് & രണ്ട് അർദ്ധവർഷം)	750	1000

2. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക പരിശോധിച്ചതിൽ 15-ാം വാർഡിൽ മജ്മഅ് എന്ന പേരിൽ ഒരു സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി വ്യ നമ്പർ-15/326 C, 15/326 D, 15/326 E). എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും റിട്ടേണുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിലെ ജിവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(20/11.01.23)യു ക്രമ നമ്പർ 1 ൽ പരാമർശിച്ച തൊഴിൽ നികുതിയിൽ കുറവുവന്ന തുക 12.01.23 ലെ 1220103137 ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമനമ്പർ 2 ലെ സ്ഥാപനത്തിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽ ലഭ്യമാക്കി. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പുവരുത്തേ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമ

1-14 ഫിറ്റ്നസ് ഇല്ലാതെ സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 30.12.16 ലെ 792455/ഇ.ഡബ്ല്യു 3/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സ പ്രൈമറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ്/ നോൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളും പ്രവർത്തന മുമ്പായി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിർബന്ധമായും കൈവരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടി / സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ മേധാവ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ, ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിദ്യാഭ്യ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 15ാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മജ്മഅ് എന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥ 23 എന്നീ അധ്യായന വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നേടിയിട്ടില്ല

ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (33/13.01.23) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട പരിധിയിൽപ്പെട്ട എല്ലാ സ്കൂളുകളും ഫിറ്റ്നസ് നേടിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ അരീക്കോട് സബ് ട്രഷറിയിൽ ഉള്ള നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 4,54,281 രൂപയും SBI അരീക്കോട് ശാഖയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേ നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ (ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ) 59,044 രൂപയും 31.03.2022 ന് ചെലവഴിക്കാതെ അ കണ്ടെത്തി.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി കാലികമാക്കാത്തതിനാലും എഴുതിയ കാഷ് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേ ഇനത്തിലുള്ളതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റിന് കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വിസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടു യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവ

ട്രഷറി, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ പണം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നതിൽ നിന്നു സ്ഥാപനം അനുവദിച്ച തുക അർഹരായ ആളുകൾക്ക് / വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകുന്നതിൽ അസിസ്റ്റ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്. അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുക അർഹരായവർക്ക്/വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 18/10.01.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സബ് ട്രഷറിയിൽ ഉള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 43,540 രൂപ ബാലൻസ് ഉള്ളത് എന്നും, ഇ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക സെക്രട്ടറി നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു എന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക അർഹരായ ആളുകൾക്ക് / വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകേണ കാഷ് ബുക്കിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 എയ്ഡഡ് സ്കൂളിലെ ടോയ്ലെറ്റ് നിർമാണം – അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഊർങ്ങാ വിവിധ എയ്ഡഡ് എൽ.പി /യു.പി സ്കൂളുകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം (238/22) എന്ന പ്രൊജക്ട് സ്കൂളുകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ ചെലവ് തുക : 10,40,049 രൂപ

തൻവർഷ ചെലവ് തുക : 5,92,468 രൂപ (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22100757/01.12.2021

2021-22 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ ഗവൺമെന്റ് സ്കൂളുകളിലും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം യൂറി വാഷ് ബേസിനും അവയിൽ ജല ലഭ്യതയും ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങളും ഉറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം പ ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ് എന്നാണ് പറയുന്നത്.

സർക്കാർ LP/UP സ്കൂളുകളാണ് പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയത്. യു.പി സ്കൂളുകൾ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ സ്ഥാപനങ്ങളല്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശ

സ്കൂളുകളിൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ച എല്ലാ സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയതിന
എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നത് എന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ നിന്നും

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രൊജക
നടപ്പാക്കിയതിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പഠനം നടത്തിയിട്ടില്ല

മുഴുവൻ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം യൂറിനലുകളും ടോയ്ലെ
അവയിൽ ജല ലഭ്യതയും ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങളും ഉറപ്പാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രം എയ്ഡഡ്
സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാണ് അനുമതി ഉള്ളത്.

പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തി
നിർദ്ദേശിക്കുന്ന മാനദണ്ഡപ്രകാരമുള്ള ടോയ്ലറ്റുകൾ, മറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലെ ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട അധ
സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ ആവശ്യമായ ശുചിമുറി സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലാതിരിക്കെ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിന് സഹായം

വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ച
സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകളിലെ ശുചിമുറി സൗകര
പഠനം നടത്തി തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം (പട്ടിക 1.1.6) പഞ്ചായത്തിലെ സർക്കാർ
സൗകര്യങ്ങൾ അപര്യാപ്തമാണ് എന്നാണ് കാണുന്നത്.

പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഓരോ സർക്കാർ സ്കൂളിലും ഇനി വേണ്ട ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യ
പറയുന്നു.

സ്കൂൾ	കുറവുള്ള ടോയ്ലറ്റ്	
	ആൺ	പെൺ
GUPS ചുണ്ടത്തുംപൊയിൽ	2	2
GUPS മൂർക്കനാട്	5	5
GLPS തച്ചണ്ണ	4	3
GLPS തെഞ്ചീരി	2	3

കൂടാതെ GLPS പാവണ്ണ ഒഴികെ മറ്റെല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും ഗേൾസ് ഫ്രണ്ട്ലി ടോ
എന്നാണ് കാണുന്നത്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അംഗീകൃത രേഖകൾ പ്രകാരം തന്നെ സർക്കാർ സ്കൂളുകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് സൗ
കുറവുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമായിരിക്കെ അത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് പ്രൊജക്ടുകൾ എറ്റെടുക്കാതെ സ
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിന് ടോയ്ലറ്റ് നിർമിച്ച് നൽകുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് പ
കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ടോയ്ലറ്റ് ആവശ്യകത പരിഗണിക്കാതെ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി

സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ ആവശ്യത്തിന് ടോയ്ലെറ്റ് ഉണ്ടെങ്കിലും എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾക്ക് ആവ
ഇല്ല എങ്കിൽ മാത്രമാണ് അവർക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകേണ്ടതുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ
എത്ര കുട്ടികൾ പഠിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും അവിടങ്ങളിൽ എത്ര ടോയ്ലറ്റുകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാണ

വ്യക്തമായ പഠനം നടത്തി ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച ശേഷം ആവശ്യകതയുള്ള സ്കൂളുകൾക്ക് മാ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പഠനം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

4) ടോയ്ലറ്റ് നിർമിക്കുന്നതിന് സമ്മതം നേടിയിട്ടില്ല

എയ്ഡഡ് സ്കൂളിൽ നിർമാണ പ്രവർത്തനം നടത്തണം എന്ന് സ്കൂളിന്റെ ഉടമസ്ഥർ (മാനേജ്മെ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയിൽ പ്രവൃത്തി നട രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതം നേടിയിട്ടുമില്ല.

5) ടോയ്ലെറ്റ് ആവശ്യമില്ല എന്ന് മാനേജ്മെന്റ് അറിയിച്ചിട്ടും ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകി

മേൽ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരൻ 24.04.2020 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ടോയ്ലെറ്റുകളുടെ നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന തെരട്ടമ്മൽ എ.എം.യു.പി സ്കൂളിൽ പ്രദേശവാസി നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നും, മാത്രവുമല്ല നിലവിൽ സ്കൂൾ മാനേജ്മെന്റ് ചെയ്യേണ്ടതില്ല എന്ന് അറിയിച്ചതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ എഞ്ചിനീയർ ഭരണസമിതിക്ക് നൽകിയ 28.04.2021 ലെ 78/AE/URG/2021 നമ്പർ കത്തിൽ ടി സ്കൂളി മറ്റ് മൂന്ന് സ്കൂളുകളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകുന്നതിന് ഭരണയമിതി എന്നാൽ മേൽ സ്കൂളിലും 3 ടോയ്ലറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ച് യുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാനേജ്മെന്റിന്റെ അനുമ ഇല്ലാതെയും ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെയുമാണ് ഇത്തരം പ്രൊജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ട നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഒ (നമ്പർ 21/11.01.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്ക എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നൽകുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ നിർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2021-22 ൽനടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താ ശ്രദ്ധയിപ്പെട്ടു.

I) പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിപ്പ്

2021-22 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ തയ്യാറാക്കിയത്. ഇതിൽ 101 പ്രൊജക്ടുകളിലായി ആകെ 22586071 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

ആകെ പദ്ധതി	141	ആകെ അടങ്കൽ	36935160
നടപ്പിലാക്കിയത്	101	ചെലവ്	22586071
ശതമാനം	71.6	ചെലവ് ശതമാനം	61.1

II) റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ എന്നി പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദേശിച്ചതാണ്. എന്നാൽ ഈ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

III) ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ പഞ്ചായത്തിന്റെനിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്ര വികസനമാണ് ഇതു കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്ന

പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്
വ്യക്തമായി.

IV) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തികളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള
കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. മിക്ക ആസ്തികളുടെയും അപൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ആണ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടു

V) രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ 19.01.2017 ലെ ഇ7/11350/2015/CE/ത.സ്വ.
പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിലെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് ഓഫീസുകളിൽ വിവിധ രജിസ്റ
നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനിയറിംഗ് ഓഫീസിൽ ഇവ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്

ടെണ്ടർ ഫോറം ഇഷ്യു രജിസ്റ്റർ, സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്
ഹാജറാക്കിയ വിവിധ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ കണ്ടു

1) ടെണ്ടർരജിസ്റ്റർ

ടെണ്ടർ സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ എഴുതാതെയാണ് ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷി

2) സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്റർ

സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി,
കാലയളവ്, സെക്യൂരിറ്റി തിരിച്ചു നൽകേണ്ട തിയ്യതി എന്നിങ്ങനെ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങ
എഴുതേണ്ടതാണ്.

VI) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം കരാറിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല

ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച അംഗീകരിച്ച പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എ
വൈകിയാൽ ഏത് നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കും എന്നതും കരാറുകാരുമായുള്ള ഉടമ്പടിയിൽ വ്യക്തമാക്കേ
നിലവിൽ കരാറിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് എത്രയാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ന
17/ 10.01.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് വിശ
വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മൃഗാശുപത്രിക്ക് പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ – സ്റ്റോക്ക് അപാകതകൾ

കൃഷി ഓഫീസർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധ
പ്രിന്റർ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് പരിപാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ

ബിൽ നം/തിയതി, തുക	പദ്ധതി , മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ	അപാകതകൾ
15/21-22/0702.22-Rs.20018(മെസിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)	നം. 30/21-22, മൃഗാശുപത്രിക്ക് പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ കെൽട്രോൺ-ന്റെ പ്രോഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. 34322/02.02.2022 പ്രകാരം A4 മൾട്ടി ഫങ്ഷൻ പ്രിന്റർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് തുക അനുവദിച്ചത്.	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രിന്ററിലേ പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങളോ ആയതിനാൽ തന്നെ സ്റ്റോക് തന്നെയാണോ ടി പദ്ധതി പ്ര എന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്താനാവുന്നില്ല. പ്രിന്ററിന്റെ വാറണ്ടി വിവര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 23ൽ 17.08.22 തിയതിയിൽ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും HP Laserjet പ്രിന്റർ ലഭ്യമായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.	പ്രിന്ററിന്റെ വാറണ്ടി വിശദാംശ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാറണ സ്ഥാപിച്ച ഉടനെ തന്നെ ഉപകര വാറണ്ടി ഉള്ളതാണോ എ പോകുകയും, ആയത് മാറ്റി പുതിയ റിപ്പയർ ചെയ്യുകയോ ചെയ്യാൻ ഇട

പ്രിന്റർ / മറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ആയത് വ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/മൂവബിൾ അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള നമ്പറും പദ്ധതി നമ രേഖപ്പെടുത്തി, രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ പ്രിന്ററുകൾക്കും / ഉപകരണങ്ങൾക്കും പ്രത്യേക പേജുകൾ ഉപകരണങ്ങൾ റിപ്പയർ/പാർട്സ് മാറ്റി വെക്കൽ നടത്തുമ്പോൾ ആ വിവരവും മാറ്റി വെക്കപ്പെട്ട ഉപക വിവരവും ടി പേജുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്ന രീതി അവലംബിക്കാവുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 19/2021-22/10.01.2023ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ് എച് സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രൊജക്ട്സ് ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മ മുൻകൂർ തുക KMSCL ന് നൽകിയെങ്കിലും മരുന്ന് നാളിതുവരെ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1. **എഫ്.എച്ച്.സി ഓടക്കയത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ [184/22]**

ഫണ്ട്/അടങ്കല്	1200000/-(റോഡിതരം)
ചെലവ്	Rs.1199729/-
മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് KMSCL ന് നൽകിയ തുക	530000/-(ബിൽ നം. 23/21-22 തിയതി

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 1199729/-രൂപയിൽ കാരുണ്യ ഫാർമസിയിൽ നിന്നും ശേഷമുള്ള 530000/-രൂപ KMSCLന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകക്കുള്ള മരുന്ന് പൂർണ്ണമാ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു..

തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം
530000/- (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-PRF4472/29.12.21)	Inv No.8431/11.08.22
	Inv No.8714/20.08.2022
	Inv No.9278/25.08.2022
	Inv No.9564/27.08.22
	Inv No.10091/21.09.2022
	Inv No.10339/03.09.2022
	Inv No.11146/16.09.2022
	Inv No.11564/20.09.2022
	Inv No.12135/26.09.2022

	Inv No.14925/26.10.2022
	Inv No.16544/09.11.2022
	Inv No.17431/17.11.22
	Inv No.20004/14.12.22
	Inv No.20937/22.12.22
	Inv No.21958/03.01.23
	ആകെ
ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	

2 പരിരക്ഷാ പാലിയേറ്റീവ് കെയർപദ്ധതി [191/22]

ഫണ്ട്/അടങ്കല്	630000 (വികസന ഫണ്ട്), 100600 ഫണ്ട്)
ചെലവ്	Rs.668646/-
മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് KMSCL ന് നൽകിയ തുക	91000/-(ബിൽ നം. 25/21-22 തിയതി 10.(

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു..

തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം
91000/- (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-PRF4481/29.12.21)	Inv No.8704/20.08.22
	Inv No.9266/26.08.2022
	Inv No.11137/16.09.2022
	Inv No.13064 /06.10.22
	Inv No.14859/25.10.2022
	ആകെ
ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	

3)മാനസികാരോഗ്യ പരിചരണ പദ്ധതി [205/22]

ഫണ്ട്/അടങ്കല്	200000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	Rs.199850/-
മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് KMSCL ന് നൽകിയ തുക	126442/-(വൗച്ചർ നം. .22100876 10.01.22)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നാളിതുവരെ ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു..

തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം
126442/- (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-PRF3975/09.12.21)	Inv No.11616/20.09.22
	Inv No.8928/22.08.2022
	Inv No.5002/25/06.2022
	ആകെ
ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(10/10.01.23) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ മരുന്നുകൾ
സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കി.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഓടക്കയം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ അ
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് - ഓടക്കയം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മോഡുലാർ ഫാർമസി (204/22)

അടങ്കൽ- 200000/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 199850/- (വൗച്ചർ നമ്പർ--22100819/28.12.22)

പ്രൊജക്ട് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് ക്വട്ടേഷൻ /ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം A
നടപടികൾ ഇല്ലാതെ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ (Invoice No. 310/14.12.21) വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എണ്ണം	വില
1	ASUB186-ALKON PANDA SHELVING BODY	2	267
2	SUS600-SHELVES	22	450
3	PSB605-PSB605	60	500
4	ASUKP-KICK PLATE	4	156
5	PSBS-ALKON PANDA BIN S	120	227
6	ASUB183-ALKON SHELVING BODY	1	109
7	SUS300-SHELVES	8	103
8	ASUKP-KICK PLATE	8	3127
9	ASUB3FT-SHELVING BODY	2	1159
10	SUS300-SHELVES	14	1810
11	PSB303-ALKON PANDA BINS	72	186
12	PSBSALK-ALKON PANDA BIN	72	1375

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ
സാധനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. (GO(RT) 27/2020/SPD Dt. 31.12.2020, GO(RT) 1/2021/SPD Dt

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർചെയ്സ് ചട്ട
ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് വാങ്ങേണ്ടത് എന്നും ഉത്തരവുകളിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നു നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തിയ
ലഭ്യമാക്കുകയോ മേൽ വാങ്ങലുകൾക്ക് ബാധകമായ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനക്
ചെയ്യുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അറിവില്ലായ്മ കൊണ്ടാണ് ഇത്തര
നടത്തിയതെന്നും അപാകത ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും
ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് പർചെയ്സ് ചെയ്യുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവ

1-21 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം – രജിസ്റ്റർ ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം എന്നത് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളുടെ അനുവാര്യ ചുമതലയാണ്.
ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, മറ്റ് രേഖകൾ എന്നിവ പരി
പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി .

1. തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളു
(പോസ്റ്റ് നം, ഏരിയ, ലൈറ്റ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ) രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും ജനപ്രതിനിധികളു
പരാതികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3. റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതും, പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച തിയ്യതി
വാറണ്ടി / ഗ്യാരണ്ടി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ / രേഖകൾ എന്നിവ വ്യക്ത
നടത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തത്കാരണം പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സമഗ്ര വിവരം മനസ്സിലാ
നേരിടുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്നതും റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതുമായ വിളക്കുകൾ വാറണ്ടി /
അവസാനിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ കേടാവുന്നുണ്ടെങ്കിൽ വാറണ്ടി / ഗ്യാരണ്ടി ആനുകൂല്യം
ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്ന അവസ്ഥയും ഉണ്ടാവും.
തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22-1 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (289/22)

ഫണ്ട് – പ്ലാൻ ഫണ്ട് (ജനറൽ)
കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുടി
നീട്ടുന്നതിന് ₹ 1700000 (വൗച്ചർ നം 22101191/ 22.03.2022) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ്
ന് മുൻകൂറായി ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 11/2018/LSGD Dt 29.01.2018 പ്ര
അതോറിറ്റി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് സ്ഥാപനവുമായ്
മുൻകൂർ പണം നൽകാനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റ
ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല. കാടാതെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാർ ചമക്കാതെയാണ് മുൻകൂർ തുക നൽകു

പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ച് ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയി

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം 12/10.01
മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെ പ്രവൃത്തിക്ക് പണം നൽകിയതിനാൽ പ്രവൃത്തി
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത്വരെ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ ₹ 1700000 ചെലവ് തടസ്സം ചെ

1-22-2 ഊർങ്ങാട്ടിരി മൃഗാശുപത്രിക്ക് കുഴൽകിണർ (260/22)

ഊർങ്ങാട്ടിരി മൃഗാശുപത്രിക്ക് കുഴൽകിണർ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മൃഗാശുപത്രിക്ക് കുഴൽ കിണർ 47426 (വൗച്ചർ നം 22100718/ 26.10.2021) മുൻകൂറായി ഗ്രൗണ്ട്വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് മലപ്പുറം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 11/2018/LSGD Dt 29.01.2018 പ്രകാര എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമച്ച നൽകാനാണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റുമായി കരാർ ച പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ച് ധന വിനിയോ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം 14/10.01 മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ബ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത്വരെ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ ₹ 47426 ചെലവ് തടസ്സം ചെയ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കേണ്ടതാണ

1-22 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്ര പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് മുൻകൂർ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം, നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി താഴെ നൽകുന്നു

1-23-1 PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)- 304/22

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)- 30 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഒടുക്ക് വരുത്തിയ ₹ 630,000 (വൗച്ചർ നം 22101371/ 08.03.2 ചെലവഴിച്ചതായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു 19.04.2021). ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിവന്ന ₹ 490,000 തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ല ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (27/ 12.01.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടച്ച രേഖക ലഭ്യമാക്കുന്നത്വരെ ₹ 490000 ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.
തുക തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23-2 PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (SC) 305/22

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ (ജനറൽ)- 30 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഒടുക്ക് വരുത്തിയ ₹ 420,000 (വൗച്ചർ നം 22101372/ 08.03.2 ചെലവഴിച്ചതായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു 19.04.2021). ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിവന്ന ₹ 280,000 തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ല ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (27/ 12.01.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടച്ച രേഖക ലഭ്യമാക്കുന്നത്വരെ ₹ 280000 ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.
തുക തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 PMAY വിഹിതം- ഉപയോഗിക്കാത്ത തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ PMAY വിഹിതം അടവാക്കൽ പ്രൊജക്ട പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ ബാക്കിവന്ന തുക തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു. .

1-24 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം - വിഹിതം അടവാക്കല പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

2021-22 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെട്ടിട നി അടവാക്കൽ (343/22) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റിസോഴ്സ് സെന്റർ കെ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ₹ 265000 (വൗച്ചർ നം 22101477/ 07.02.2022) സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത്വരെ ഈ ഇനത്തിലെ ചെ ചെയ്യുന്നു.

1-25 സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ്- വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുറക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണം

2021-22 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 158 സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം ഇനത്ത വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനക്ഷമത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/ 05.01 മറുപടിയിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തും നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ആകെ 158 ടാപ്പുകളിൽ 76 എണ്ണം മാത്രമാണ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായത് എ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 76 എണ്ണത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട 13 ടാപ്പുകൾ ഉപയോഗിക്കാ ചെയ്യുന്നത് ആണ് എന്നും ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

ആകെ 63 സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിർദ്ദിഷ്ട ആവശ്യത്തിന എന്നാണ് മേൽ റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്.

മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട പരിശോധനാറിപ്പോർട്ടിൽ ഉപയോഗിക്കാത്തത് / ദുരുപയോഗം ചെയ്യുന്നത് വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ കൂടി ഒഴിവാക്കി യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വാട്ടർ ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രമാണ് പ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ജലനിധി, ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കൂടിവെള്ള പദ്ധത സാഹചര്യത്തിൽ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകൾ അനിവാര്യമാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് സമഗ്ര അനിവാര്യമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്ത് മാസത്തിനകം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച ക്രമക്കേടുകളും ന്യൂനതകളും പഞ്ചായത്ത് അതിൻമേൽ പഞ്ചായത്ത് കൈക്കൊണ്ട നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് ഒരു റെക്ടിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർ

നൽകേണ്ടതാണെന്നും1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാരീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധ
ചട്ടം 21 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത
നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (2/05.01
മറുപടിയിൽ 2011-12 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകി എന്നാണ
കാലയളവിന് ശേഷമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവ
ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപ
എന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയായിരുന്നു.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ നാളിതുവരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നി
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ – പഞ്ചായത്ത് രേഖയിൽ ഇല്ല

ഊർങ്ങാട്ടിരി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കെട്ടിട നമ്പർ ഉണ്ടായിട്ടും പഞ്ചായത്ത്
കെട്ടിടങ്ങൾ ഉള്ളതായി 14.07.2021 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ മെമ്പർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും
നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് ബോർഡ് നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനത്തിൽ നിന്ന് താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ട് അപാകതകൾക്കുള്ള സാ
കണ്ടെത്തിയത്.

1.പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നിയമപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയ അസറ്റ് രജിസ്
വിട്ടുപോയി.

2.പഞ്ചായത്തിൽ നിയമപ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തെറ്റായി കെട്ടിട നമ

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട
എൻക്വയറിക്ക് (28/12.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല എന്നത് ഗൗരവമാ
പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഇത്തരത്തിൽ നമ്പർ നേടി അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾ
ഏതെല്ലാമാണ് എന്ന് കണ്ടെത്തി ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ നമ്പറിന്റെ സാധുത പരിശോധിച്ച് ഉ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തിയും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എ
മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായി.

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായ 28 റോഡുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെ
ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്നും 14.07.2021 ലെ ഭരണ സമിതി യോഗം തീരുമാനം എടു
പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. റോഡുകൾ അല്ല
പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടു കിട്ടിയതും പഞ്ചായത്ത് ആർജ്ജിച്ചതുമായ മറ്റ് ആസ്തികളും ഇത്തരത്തിൽ
ഉൾപ്പെടാതെ ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും കണ്ടെത്തി അവയുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം പഞ്ചായത്തിന് ത
വരുത്തി പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സമഗ്രമായി പരിഷ്കരിച്ച് കൃത്യതയാർന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ
പഞ്ചായത്ത് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് കാഷ്ബുക്ക്. കേരള ട്രഷറി
എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എ
കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/
ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നി
കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

ICDS സൂപ്പർവൈസറുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി
വ്യക്തമായി.

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1. കാഷ്ബുക്ക് ദിനേന, പ്രതിമാസ ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.
2. പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കിയ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ രസീത്/ ബിൽ, വൗ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. 2021-22 വർഷത്തെ മുഴുവൻ വരവ് ചെലവുകളും കാഷ്ബുക്കിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല.
4. കാഷ്ബുക്ക് ദിനേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സൂപ്പർവൈസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. ICDS സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിൽ അരീക്കോട് സബ് ട്രഷറിയിൽ ഉള്ള 799011400001158 നമ്പർ
അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം കാഷ്ബുക്കിൽ ചേർ
ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.20222 ന് ₹433224 നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്.
എഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിന്റെ വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
6. കാഷ്ബുക്ക് കാലികമാക്കി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
കാഷ്ബുക്ക് പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും , അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ
അർഹരായവർക്ക് നൽകി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (25/12.01.2023) ലഭ്യ
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-30 സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രിഷൻ പ്രോഗ്രാം- അപാകതകൾ.

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രീഷൻ പ്രോഗ്രാം പ്രൊ
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വിവിധ കുടുംബശ്രീ യൂനിറ്റുകളും, മാവേലി സ്റ്റോറും പഞ്ചായത്തിൽ
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുമായൊന്നും പഞ്ചായത്ത് കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല.

2) പഞ്ചായത്തിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ്, ന്യൂട്രിമാം, ഗ്രാവി പ്രോ എന്നിവ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ പഞ്ച
അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വിതരണം ചെയ്ത, ന്യൂട്രിമാം, ഗ്രാവി പ്രോ എന്നിവയുടെ ഗുണന
നടത്തിയതിന്റെ പരിശോധനാസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വിതരണം ചെയ്ത, നൃട്രിമാം, ഗ്രാവി പ്രോ എന്നിവ വ്യത്യസ്ത കുടും
ഉത്പാദിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരേ പേരിൽ വ്യത്യസ്ത കുടുംബശ്രീ യൂനിറ്റുകൾ ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന ഈ
നിർമ്മാണം എങ്ങനെയായിരിക്കണം എന്നത് സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ അംഗീകൃത ലാബിൽ പരിശോ
(Standardisation)

5) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിതരണം ചെയ്ത നൃട്രിമാം, ഗ്രാവി പ്രോ എന്നീ ഭക്ഷ്യ സ
ഗ്രാമിന് വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ വിലയീടാക്കിയതായി കാണുന്നു.

നൃട്രിമാം	കുറിപ്പ്
@ 350/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	സഞ്ജീവനി നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 10.04.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് (2 വിതരണ രജിസ്റ്റർ)
@ 325/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	പ്രീതി ഐശ്വര്യ നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 04.06.2021 ലെ ഇൻ (പേജ് നം 4 വിതരണ രജിസ്റ്റർ) (30.06.2021 Also)
@ 250/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	പ്രശാന്തി നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 22.10.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് (പേ വിതരണ രജിസ്റ്റർ)
@ 238.10/Kg (നികുതി കൂടാതെ)	ഹെൽത്തി&സ്വാദിഷ് നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 29.12.2021 ലെ ഇൻ (പേജ് നം വിതരണ രജിസ്റ്റർ)

ഗ്രാവി പ്രോ	കുറിപ്പ്
@ 325/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	ജാംസ് ഗ്രൂപ്പ് നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 12.03.2021, 13.04.2 ഇൻവോയ്സ് (പേജ് നം 2 വിതരണ രജിസ്റ്റർ)
@ 300/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	പുലരി നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 04.06.2021,30.06.2021 ലെ ഇൻ (പേജ് നം 4 വിതരണ രജിസ്റ്റർ)
@ 250/ Kg (നികുതി കൂടാതെ)	പുലരി നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 30.10.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് (പേ വിതരണ രജിസ്റ്റർ)
@ 238.10/Kg (നികുതി കൂടാതെ)	പുലരി നൃട്രിമിക്സ് യൂനിറ്റിന്റെ 28.12.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് (വിതരണ രജിസ്റ്റർ)

ഒരേ വർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞ കാലയളവിനുള്ളിൽത്തന്നെ ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യസ്ത വിലകൾ ഈട
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും , നൃട്രിമാം, ഗ്രാവി പ്രോ എന്നിവയ്ക്ക് നൽകാവുന്ന വില സർക്കാർ അംഗീക
രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭക്ഷ്യധാന്യ വിരണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം / രേഖ
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/ 12.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ
മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അവ പരിഹരിക്
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി

കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖ 9.23 പ്രകാരം 5 വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ പഴക്കമുള്ള സർക്കാർ വ
അവർ നിർമ്മിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്. മേ
നൽകിക്കൊണ്ട് ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും അവയ്ക്

വ്യക്തമാക്കി കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച മാ
സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാനാവൂ.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ കാലയളവിൽ ARTCO യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധ
വ്യക്തമാക്കി GO(RT) 1/2021/SPD Dt 05.01.2021, GO(Rt) 27/ 2020 /SPD Dt 31.12.2020
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം "വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ ARTCO നിർമ്മിച്ചതാണ് എന്നു
വാങ്ങിയത് അല്ല " എന്നുംമുള്ള ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം ARTCO മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്ന് പർ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ഷണിക്കാതെ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ഉത്തര
സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേഷൻ നട
എന്നും ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അംഗൻവാടികളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് 2021-22 വർഷത്തിൽ ICDS സൂപ്പർവൈസർ നാ
താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയത് ARTCO യിൽ നിന്ന
നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1) അംഗൻവാടികൾ സ്മാർട്ട് ആക്കൽ (365/22)

ചെലവ് - ₹ 631190 (Bill No)

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ
വാങ്ങാൻ GO(RT) 1/2021/SPD Dt 05.01.2021, GO(Rt) 27/ 2020 /SPD Dt 31.12.2020 എന്നീ
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട് കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	സാധനം	വാങ്ങിയ അളവ്/ ഒന്നിന്റെ വില	നികുതി ഉൾപ്പെടെ വില
1	Students Table 19x19x19	74 Nos @700	61124.00
2	Round Table 100 Cm Dia	50 Nos @5623	331757
3	Student Chair	413 Nos @ 489	238309.26
			631190

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാന സമയത്ത് 03/2022 ന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊ
നടപ്പാക്കിയാൽ പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാതെ ഫണ്
കാരണത്താലാണ് നേരിട്ട് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയത് എന്നാണ് ഈ അപാകത പരാമർശ
എൻക്വയറിക്ക് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ മറുപടി താത്കാലികമായി അംഗീകരിക്കുന്നു. പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കുമ്പോ
പൂർണ്ണമായി പാലിച്ചായിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം –2

വരവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –3

ചെലവ്–വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4–1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /
2021-22	2021-22വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ചു	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാ

4–2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	സ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	59458	പച്ചക്കറികൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി (28/22)	59458	
	276000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം	276000	
	225000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ഭൂമി വാങ്ങൽ(എസ് സി)-323/22	225000	
	170000	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി (27/22)	170000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1000000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം (20/22)	1000000	
	300000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (36/22)	300000	

4–3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ .

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി ന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെ ബാ തു

KSEB	360/22വൈദ്യുതീകരണത്തിന് കെ എസ് ഇ ബി ക്ക് പണം അടവാക്കൽ	42100292/31.03.22-30361 22101400-/31.03.22-31380 221011198/31.03.22-30561	92502	30561	619
KWA	189/22 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	221011191/21.03.2022	1700000	0	170
GWD	260/22മൂഗാശ്രുപത്രിക്ക് കുഴൽ കിണർ	22100718/26-10-2021	47426	0	474

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	GO(MS)68/2018/LSGD/ 18.05.18	0	4880681	953334	0	

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 2 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വി കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	35(4),47	2004-05	---	സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	2(2),2(3),2(4),	2016-17	---	---	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ

					പരിഗണയിര
2015-16	2(8),2(9),2(10), 2(11),2(12)	2016-17	---	---	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണയിര

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)	റവന്യു റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക,രസീത്	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ	
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപെട്ട തുക	ഈ ക്കി തുക
1	1999-00	24,25(1),(2)	ശ്രീ.വേലായുധൻ, ജ്ജനിയർ സൂപ്രണ്ട്, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്	LF4256/ Spl.Cell(SC5) /06/19.05.08	13700/-	--	--	--	--

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

മുന്നിരിപ്പ്	3470830
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	1200827
ആകെ	15479104
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	1084628
നീക്കിയിരിപ്പ്	4632822
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2782

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

(സി). ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ

1-22-1	1700000	ശ്രീമതി ഇ.ആർ. ഓമന അമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
1-22-2	47426	ശ്രീമതി ഇ.ആർ. ഓമന അമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
1-23-1	490,000	ശ്രീമതി ഇ.ആർ. ഓമന അമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
1-23-2	280,000	ശ്രീമതി ഇ.ആർ. ഓമന അമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
1-24	265,000	ശ്രീമതി ഇ.ആർ. ഓമന അമ്മാൾ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	2782426	

(ഡി). കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല.		

(ഇ). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(എഫ്). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരം മേൽ
		ഇല്ല.	

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1984-85	എൽ.എഫ്.എം.9/997/07 തി.28.1.1993	1
1985-86	കെ..എസ്. എ.എം.പി.എം.6 /1594/2019 തി.12.08.2020	1
1988-89, 1989-90 1990-91	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/ 3044/2016 തി.21.11.2018	2
1991-92	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/ 1594/2019 തി.12.08.2020	4
1994-95	എൽ.എഫ്.എം.9/194/05 തി.4.6.2005	8
1995-96	എൽ .എഫ്.എം.9/ 193/05 തി.4.06.2005	7
1996-97	എൽഎഫ്.എം.6/3044/2016 തി.21.11.2018	12
1997-98	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.19/2796/2015 തി.28.02.2016	5

1998-99	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1594/2019 തി.12.08.2020	17
1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1594/2019 തി.12.08.2020	14
2000-01 2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1594/2019 തി.12.08.2020	19
2003-04	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	2
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	4
2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	14
2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	15
2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	9
2009-10	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	10
2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2487/19 തി.12.10.2020	8
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/ 2646/2018 തി.06.12.2018	9
2013-14, 2014-15	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/483/2016 തി:23.2.2018	19
2015-16	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6 /2736/2017 തി:31.03.2018	20
2016-17	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2170/2017 തി:09.07.2018	17
2017-18	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/13/2019 തീ: 23-05-19	20
2018-19	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/17/2020 തീ: 30.06.2020	14
2019-20	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1620 /2021 തീ:24-11-2022	

2020-21	കെ..എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1621/2021 തീ:02-12-2022	

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

എം.എ.2/2023

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ഊർങ്ങാട്ടിരി 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്