കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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: KSA MPM24/1633/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 09/11/2021
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ 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: KSA MPM24/1633/2021

തീയ്യതി: 09/11/2021

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-01-2020 മുതൽ 21-09-2021 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. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 08-10-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു 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	22-09-2021	08-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-09-2021	08-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അബ്ദുൽ സത്താർ.സി.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അസീന.എ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (22.09.21 മുതൽ 01.10.21 വരെ)
ശ്രീ.അമീൻ ഫൈസൽ.ടിടി, ഓഡിറ്റർ (സീനിയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.ബിജേഷ്.എ.എസ്, ഓഡിറ്റർ (04.10.21 മുതൽ 08.10.21 വരെ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. സി. എച്ച്. സൈനബ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	16-12-2020
ഭരണ നിര്വ്വഹണ സമിതി	പ്രസിഡന്റ്	17-12-2020	29-12-2020
ശ്രീ. പി.സി അബ്ദു റഹ്മാൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ എം.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	08-06-2020
ശ്രീ.സലീം പാഷ. എസ്.ഇ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	09-06-2020	17-06-2020
ശ്രീ. നാരായണൻ എം	സെക്രട്ടറി	18-06-2020	10-07-2020
		27-07-2020	02-10-2020
		27-10-2020	03-03-2021

ശ്രീമതി. ശ്രീലത പി.ജി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-07-2020 03-10-2020 04-03-2021	26-07-2020 26-10-2020 31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സലീം പാഷ. എസ്.ഇ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	21-06-2020
ശ്രീമതി. ശ്രീലത പി.ജി	അസി.സെക്രട്ടറി	22-06-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സുബൈർ ബാബു കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. റമീസ് ടി.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ. ഉസ്മാൻ പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. പത്മിനി ഒരുവിലാക്കോട്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഷെറിൻ കൃഷ്ണ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. ഷർജാൻ അഹമ്മദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ വി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2020	23-06-2020
ശ്രീ. കുഞ്ഞാലി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	24-06-2020	31-03-2021
ഡോ .അജിത ടി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അബ്ദുൽ ഗഫൂർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-04-2020	31-03-2021

	ഓഫീസർ		
ശ്രീമതി. സജിനി. ഒ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	11-06-2020
ശ്രീ. മുഹ്സിൻ മൊയ്തീൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12-06-2020	16-11-2020
ശ്രീമതി .ഹുസ്ന സി.എച്ച്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	17-11-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	ചെലവുകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല.	1-12
13	ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കാതെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.	1-13
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-14
15	ക്രമവിരുദ്ധമായി അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-15
16	റേഷൻകടകൾ-ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും ഇൗടാക്കുന്നില്ല	1-16
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി മുൻകൂർ നൽകിയത്	1-17
18	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-18
19	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-19
20	പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	1-20

21	ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21
22	കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി- കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
23	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം- സംബന്ധിച്ച്.	1-23
24	ഓഡിറ്റ് പരാമർശം- 6685/- രൂപ അടവാക്കി.	1-24
25	ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ- ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-25
26	കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി- 1,52,520/- രൂപ തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
27	മുൻകൂർ നല്കിയ തുകയ്ക്കുള്ള മുഴുവൻ ഹോമിയോ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-27
28	ദുരിതാശ്വാസ നിധി : നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നു.	1-28
29	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുകളിലെ അപാകതകൾ	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി- 1,52,520/- രൂപ തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതാണ്.	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7

8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് 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 ബജറ്റ്

2020-21ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1 (1)/27-03-20

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	
31.07.2021	14-7-21	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	28730167
വരവ്	100905503
ആകെ	129635670
ചെലവ്	99971882
നീക്കിയിരിപ്പ്	29663788

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	16684045	166
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	11064412	11
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5037529	5
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	18558000	18
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്)	0	6850000	6
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടൈഡ്)	൦	11038987	110
ബി ഫണ്ട്	0	71156900	7
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	203560	26334514	26

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നപ്പാക
347	123688400	287	90310649	0

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	അ
ഭരണചെലവുകൾ	203560	1049674	12
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25284840	25

1-7 വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടു

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണ
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7059500	2806
വിധവാപെൻഷൻ	23109400	9015
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32589400	1302
വികലാംഗപെൻഷൻ	7211500	2812
വിവാഹ ധന സഹായം	420000	14
50 വയസ്സിന മുകളിൽ പ്രായമായ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധന സഹായം	767100	294
	71156900	

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോ
ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 12975/- രൂ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ
കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഓഫീസിലെ എല്ലാ സെക്ഷനുകളും തൻപതിവേടുകൾ എഴുതുന്നില്ല. എഴുതുന്നവ അപൂർണവും, മേല
രജിസ്റ്ററിൽ തിയ്യതി വച്ച് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും ഒപ്പു വയ്ക്കുന്നമില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥ
റൂൾസ്-2/22/2020/ഉഭപവ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എല്ലാവരും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം
5. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും തുടർച്ചയായും, വോല്യം നമ്പർ നൽകിയും സൂ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.08 .2021 മുതൽ 17.09 .2021 വരെ	9/2020മുതൽ 11/2020 വരെ
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	09-12-2009മുതൽ 22-12-2009 വരെ	2004-05മുതൽ 2008-09 വരെ

1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

2020-21 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവ സഞ്ചയയുമായ

ഇനം		AFS പ്രകാരം		സഞ്ചയ പ്രകാരം	
		റസിഡൻഷ്യൽ	നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	റസിഡൻഷ്യൽ	നോൺ റസിഡൻ
ഡിമാന്റ്	കുടിശ്ശിക	217633	222507	216397	231307
കളക്ഷൻ	കുടിശ്ശിക	163895	171944	164845	172074
	തൻവർഷം	2428528	2213985	2429552	2214073

2.സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തി

3.ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്ത തുക 10414 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജി

4.ലൈബ്രറി സെസ്സ് ബാധ്യത ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്ത തുക ക്രമ പ്രകാരമല്ല (B-15വസ്തുനികുതിയുടെ 5%

5. Balance Sheet ലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള Grant എന്ന ഇനത്തിലെ തുക അതേ ആവശ്യത്തി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ് (ബി-4)	നീക്കിയിരിപ്പ് (ബി-17)	വ്യത്യാസം
Total Sanitation	3513086	326259	3186827

6.ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 900,200 രൂപ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

7.KSEB ക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

8.KWA ക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

9.CONTRACTER ക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

10.ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

11.ചെലവുകൾ സാംഖ്യയിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് മുമ്പ് ചെലവ് ചെയ്യുന്നു.

12.പോസ്റ്റോഫീസ് (തനത് ഫണ്ട്)ഇനത്തിൽ 3363/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ ആ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12 ചെലവുകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല.

കേ. പ രാ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 6 (3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം പണമടവ്, പിൻവലിക്കൽ എന
ചെയ്യണമെന്നിരിക്കെ പുൽപറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്ക് തൃപ്പനച്ചി ശാഖയിലെ അ
ചെക്കുകൾ നൽകുന്ന ദിവസം തന്നെ സാംഖ്യയിൽ, (ബാങ്ക് ബുക്കിൽ) അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല.
ശേഷമാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. . ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ / തിയ്യതി	തുക	അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത തിയ്യതി
1	18559/9-5-20	4000	9-5-20
2	18558/9-5-20	12970	9-5-20
3	18560/12-5-20	9310	12-5-20
4	19922/22-12-20	56040	22-12-20
5	19938/4-1-21	14950	04-1-21

ചെലവുകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്
21)ജോലിത്തിരക്കുകൾ കാരണം ചെലവുകൾ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ലെന്ന മറുപടി
ചെലവ് കണക്കുകൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കാതെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.

2020-21 ലെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളും
അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിട നമ്പർ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പരിശേ
പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ളതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസ് നമ്പർ	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നംമ്പർ	ലൈസൻസ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം	സ
1	143/20-21	4/587	വ്യാപാരം	ത
2	111/20-21	5/453	ഫ്ളോർമിൽ	ച

3	113/20-21	5/169	ഹോട്ടൽ	ചാ ന
4	108/20-21	4/574	സ്റ്റേഷനറി ഷോപ്പ്	വെ അ
5	119/20-21	5/258	വെജിറ്റബിൾ ഷോപ്പ്	രേ മു
6	189/20-21	16/225	ജൈവവളം ഓഫീസ്	വെ മാ
7	295/20-21	1/425	ടയർ&പഞ്ചർ വർക്ക്സ്	മ (പ
8	156/20-21	9/322	ടൈലറിംഗ്	മൂ ചീ

പാർപ്പിടാവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നികുതി നിർണ്ണയിച്ച നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ തരം മാറ്റാതെ മറ്റ് ആവ വ്യക്തമാകുന്നു. ആയത് മൂലം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടവുന്നതായി മേൽ പരാമർശത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ [ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/2020-21, 07.10.2021] സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞ തനതു വരുമാനം മാത്രമുള്ള പഞ്ചായത്തി ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഡി & ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിനി ഉപയോഗത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1.2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരുടെ /സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കാത്ത അ
1	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	ഒന്ന്,രണ്ട്
2	അൽ അമൽ ഹോസ്പിറ്റൽ	ഒന്ന്,രണ്ട്

2.പി.എച്ച് .സി.തൃപ്പനച്ചി യിൽ(പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 46/21 ആർദ്രം ഈവനിംഗ് ഒ.പി) കരാർ അടിസ്ഥാ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	സമീജ് ടി.കെ(ഡോക്ടർ)	ഒന്ന്,രണ്ട്
2	അരീന നസ്റിൻ(ഫാർമസിസ്റ്റ്	ഒന്ന്,രണ്ട്

മേൽ പരാമർശത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ [ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/07.10.2021] സ്ഥാപ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരും, സ്ഥാപനങ്ങളും ആയത് അട

ച്ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയി

1-15 ക്രമവിരുദ്ധമായി അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

1.പോസ്റ്റോഫീസ് സേവിംഗ് ബാങ്കിൽ 3,363/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. അക്കൌണ്ട് സർട്ടിഫിക്കേഷ സേവിംഗ് ബാങ്കിന്റെ പഴയ പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കി .8-10-2002 ന് ശേഷം ഈ അക്കൌണ്ടിൽ ഇട പോസ്റ്റോഫീസ് അക്കൌണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യാൻ നിർദ്ദേശം ഉള്ളതിനാൽ ഈ അക്കൌണ്ട് സ ക്ളോസ് ചെയ്ത് സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടി വിവരം അറിയിക്കേ

2.സൌത്ത് മലബാർ ഗ്രാമീണ ബാങ്കിൽ മെറ്റേണിറ്റി ബെൻഫിറ്റ് സ്കീം ഇനത്തിൽ 78787/-രൂപ ന നിലവിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഈ അക്കൌണ്ട് ക്ളോസ് ചെയ്ത് ഈ ഇനത്തിലുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഫെ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(19/20-21 തീ :8-10-21 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-16 റേഷൻകടകൾ-ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും a സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ ചട്ടത്തിന്റെ പേരിലെ ബ്രാക്കറ്റിലുള്ള ഭാഗം (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്ത എന്നാക്കി ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്). പട്ടിക I ക്രമ നമ്പർ 149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോ, മ ലൈസൻസ് നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അധികാരമുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ നാളിതുവരെ ലൈസ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള യാതൊരു വിവരവും ഉൾ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ 18.08.2017ന് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർമാർക്ക് അയച്ച സി4-25 സപ്ലൈ ഓഫീസർമാർക്ക് അയച്ച നമ്പർ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 തിയതി: 22-01-2019, കത്ത് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ള

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 15-2/7.10.2021ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറ നിയമപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി ലൈസൻസോട് കൂടി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി ഈ തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി മുൻകൂർ നൽകിയത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി-ക്ക് 2020-21 വർഷ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി	നൽകിയ തുക
1	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (393/20-21)	50,927/- (ചെക്ക് ന 18.03.21)

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേ

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിലേക്ക് കത്തയച്ചിട്ടു
ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച 50,927/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയും

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം.	ചെലവഴിച്ച തുക
1	221/2019-20	488540
2	218/2020-21	488540
3	218/2020-21	202999
4	218/2020-21	176626
	ആകെ	**13,56,705**

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ

1. പദ്ധതിക്കായി ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് സ്ഥാപനങ്ങളെ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ തുകകൾ (യൂണിറ്റിന് യഥാക്രമം 1383 രൂപ, 1420 രൂപ) എന്നിവയെ തഴഞ്ഞ് കൂടിയ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇന് ടെണ്ടർ ആണ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ സ്ഥാപനം 3 വർഷത്തെ കാരണമായി ഭരണ സമിതിയുടെ മിനുട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് (തീരുമാനം 1(2) തീയ്യതി 01.01. കൊണ്ട് സ്ഥാപനത്തിന്റെ 02.11.19-ലെ കത്ത് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വസ്തുത ഗ്യാരണ്ടിയിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 3 വർഷം വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച വിവരം എഗ്രിമെന്റിൽ ഉ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/19-20 തീയ്യതി 06.10.21-ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ന എന്നത് മാത്രമായിരിക്കെ ഈ വസ്തുത തന്നെ എഗ്രീമെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയത് പഞ്ചായ

2. മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് നം. A4-1/2020 തീയ്യതി 10.01.20 പ്രകാരം സ അഗ്രീമെന്റ് വെക്കണമെന്നും, 15 ദിവസത്തിനകം പണി പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നും രേഖപ്പെടുത് സ്ഥാപനവുമായി മേൽ പ്രകാരമുള്ള അഗ്രീമെന്റ് വച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ബാങ്ക് ഗ്യാരണ്ടി സംബന്ധി മാത്രമല്ല പദ്ധതി ഉപകരണങ്ങൾ മുഴുവനായി നൽകിയിരിക്കുന്നത് 06/20-ൽ മാത്രമാണ്. കോവി പൂർത്തീകരണം നീണ്ടുപോയതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സ മാത്രമാണ് കോവിഡ് നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിലവിൽ വന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാ

3. ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ തീയ്യതി, ലൈറ്റിന്റെ തരം, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് നം., എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ മേൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് സ്ഥാപനം ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദമായ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ/സർവ്വീസ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. മാത്രമല്ല, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കാലികമായ സർവ്വീ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ സ്ഥാപനം ഈ നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിച്ചതായി

റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത (യൂണിറ്റിന് 1383 രൂപ) ഉഷ ഇലക്ട്രോണിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ത ഇൻഡക്സ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ടെണ്ടർ നൽകുകയും, പിന്നീട് നടപടിക്രമങ്ങളി പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നഷ്ടം കണക്കാക്കി തുക സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈ പദ്ധതിക്ക് ആകെ ചെലവഴിച്ച തുകയായ 13,56,705/- തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-19 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നിനായി സെക്രട്ടറി നിർ 237/20-21), തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 11,99,980/- രൂപ 2020-21 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിക്കുക സ്ഥാപനങ്ങളെ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഇൻഡക്സ് സിസ്റ്റംസ് (CFL - 630 രൂപ, l സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ ആണ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് (തീരുമാനം 1(3) തീ

തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	തുക	വിശദാംശങ്ങൾ
1	473862	ചെക്ക് നം. 0873927 തീ. 28.09.20
2	326142	ചെക്ക് നം. 0219945 തീ. 16.11.20
3	399976	ചെക്ക് നം. 341873 തീ. 23.03.21
ആകെ	11,99,980	

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപെ

1. എ.എം.സി (Annual Maintenance Contract) അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തുക എന്ന് സൂച യുടെ കാലാവധി, പീരിയോഡിക് മെയിന്റനൻസ് തുടങ്ങിയവ) സ്ഥാപനവുമായി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടു വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന രേഖകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ, അവ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് ന തീയ്യതി 06.10.21-നുള്ള മറുപടിയിൽ എ.എം.സി-യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എഗ്രീമെന്റിൽ ഉൾപ്പെ ഇത്തരം സുപ്രധാന രേഖകൾ വിട്ടുപോയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നുണ്ടായ ഗുരുതരമാ

2. ലൈറ്റ് റിപ്പയർ ചെയ്ത തീയ്യതി, ലൈറ്റിന്റെ തരം, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് നം., എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്ത ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സർവ്വീസ് റിപ്പോർട്ടുകൾ, ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന് ശേഷം സ്ഥാപനം നടത്തിയ രേഖകൾ എന്നിവ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഓരോ ഘട്ടത്തിലും തുകകൾ അനുവദി നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ലൈറ്റ് റിപ്പയർ ചെയ്ത തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ തീയ്യതി നഷ്ടപ്പെടുന്നതാണ്. എ.എം.സി-യിലുള്ള സ്ഥാപനം കാലികമായ സർവ്വീസ് നടത്തേണ്ടതും ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത നടപടിക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3. സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം, ആകെ 1939 ലൈറ്റുകളാണ് (CFL – 180 സ്ഥാപനത്തിന്റെ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1076 ലൈറ്റുകൾ മാത്രമാണ് ആകെ ഉള്ളത്. വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേ
ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ, ആകെ തുകയായ 11,99,980/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-20 പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നിനായും മാറ്റി സ്ഥാപ
പറയും പ്രകാരം പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് വലിയ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	**പദ്ധതി നം.**	**തുക**
1	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (നം. 221/2019-20)	488540
2	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (നം. 218/2020-21)	868165
3	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ - AMC അടിസ്ഥാനത്തിൽ (നം. 237/2020-21)	1199980
4	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (നം. 33/2020-21)	449730
5	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (നം. 345/2020-21)	50000
	ആകെ	**3056415**

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ആകെ 30,56,415/- രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും,
ലൈറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റ
കാണുന്നത്. പഞ്ചായത്തിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്ത എല്ലാ ലൈറ്റുകളുടെയും എണ്ണവും, തരവും, അവ
ഉൾപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. കുറവുള്ള 1996 (3072-1076) ലൈറ്റുക

ഇത് കൂടാതെ തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി വക്കൽ, തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എന്നീ പദ്ധതികൾ തമ്മിൽ
തിരിക്കാതെയാണ് ഒരേ രീതിയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതും. ഇക്കാരണത്താൽ
നഷ്ടത്തിനും കാരണമാകുന്നതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18/20-21 തീയ്യതി 07.10.21-നുള്ള മറു
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്താവ് ഒന്നാം കക്ഷിയായും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ പ്രതിനിധീകരിച്ച് നിർവഹണ ഉദ്യോഗ
പ്രകാരം കരാറിലേർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർമ
കുറഞ്ഞത് 12 വർഷകാലത്തേക്ക് അനന്തരാവകാശികൾക്കല്ലാതെ കൈമാറാവുന്നതല്ലെന്നും വ്യക
കരാർ പ്രകാരമുള്ള കാലയളവിനുള്ളിൽ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച്	ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിക്കേണ

		ഭവനനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയ തിയതി	തിയതി
1	ഗീത W/O ദാമോദരൻ(എസ്.സി)	20-1--20	19-7-2020
2	അംബിക W/O ദിനേശ്(എസ്.സി)	8-08-20	7-2-21
3	പ്രജിത W/O ബൈജു	21-7-20	20-1-21
4	ലില്ലി പി വട്ടപ്പറംമ്പിൽ	29-7-2020	28-2-2021
5	ഫാത്തിമ W/0അബൂബക്കർ	24-7-2020	23-2-21
6	സീനത്ത് W/0കുഞ്ഞിമൊയ്തീൻ	24-7-2020	23-2-21
7	മറിയുമ്മ W/0ബഷീർ	10-8-2020	9-3-21
8	ഷാഹിന W/0 മുസ്തഫ	24-7-2020	23-2-21
9	ജയന്തി D/0കുഞ്ഞുണ്ണി	24-7-2020	23-2-21
10	നീലി D/0ഉണ്ണിരാമൻ	24-7-2020	23-2-21

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ/ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭവനനിർമ്മാണം ഓഡിറ്റ് തിയതി വ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(16/7-10-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവ

1-22 കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി- കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കേ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം തുക പ്രവൃത്തിയുടെ
ക്ഷേമനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കിവരുന്നുണ്ട്. 1996 ലെ ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർ
ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തി

എന്നാൽ പ്രസ്തുത കളക്ഷൻ ചാർജ് പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാൻ അ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം-സംബന്ധിച്ച്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2020-21 ൽനടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി രൂപീക
ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1. പദ്ധതി രൂപീകരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കുന്നില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രക്രിയയുടെ പ്രധാന ഭാഗമായ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ശരിയായി പ്രവർത്തിച്ചതാ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തലോ, പുതുതായി നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകളോ നടന മിനുട്സിൽ അപൂർണ്ണമാറുണ രേഖപ്പെടുത്തിയത്

2. പ്രവൃത്തികൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല.

2020-21 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 214 പ്രൊജക്ടുകളാണ് പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതി	261	ആകെ അടങ്കൽ
നടപ്പിലാക്കിയത്	214	ചെലവ്
ശതമാനം	82	ചെലവ് ശതമാനം

25% പ്രൊജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്താൻ കഴിയാത്തത് മൂലം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഉ സൌകര്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കേണ്ട ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാകുന്നുണ്ട്. പദ്ധതികളുടെ എണ്ണക്കൂടുതൽ മൂല കഴിയാത്തത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3. റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ എന്നിവ തയ്യാറാക്കണമെന്ന് രേഖകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്. റോഡ് ഇതര പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാൻ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്ത ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരമുള്ള എന്ന് വ്യക്തമായി.

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രശ്നങ്ങൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി, നിർവ്വഹ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഓഡിറ്റ് പരാമർശം- 6685/- രൂപ അടവാക്കി.

പാലക്കത്തോട് അംഗനവാടി നിർമ്മാണത്തിന് പ്രതലം തയ്യാറാക്കൽ (SO428/20) എന്ന പ്രൊജക പടവ് (DR) നടത്തിയിരുന്നു. ആയതിന് അനുവദിക്കേണ്ട നിരക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് കല്ല് ഉപയോഗിച്ച് പകരം കരാറുകാരന്റെ കല്ല് ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (13/2020-21) അധികം നൽകിയ 6685/- രൂപ 07.10.2021-ലെ 12

1-25 ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ- ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ 05 പ്രവൃത്തികൾ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അടവാക്കിയ തുക മലപ്പുറം എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാ ഇല്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി സ്റ്റേറ്റ് നൽകി 02.10.2017 ലെ GO(Rt) 3186/2017/ LSGD നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവുള്ളതാണ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 35570/- രൂപ ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനു
ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക കണ
നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി- 1,52,520/- രൂപ തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ട

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളില്, GST നിലവിൽ വന്നശേഷം ബിൽ നൽകുമ്പോൾ എസ്റ്റിമേറ്റില് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 7.5 % അനുവദിച്ച പ്രവൃ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ 16.03.2018 തിയ്യതിയിലെ ഡി.ബി3-9058/17/സി.ഇ/ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള 12% തുക മൂല്യ നിർണ്ണയതുകയോട് കൂട്ടി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചില പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും വാറ്റ് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള 5% കുറവ് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് മൂലം 1,52,520/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശ

1-27 മുൻകൂർ നല്കിയ തുകയ്ക്കുള്ള മുഴുവൻ ഹോമിയോ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊ. നം. 408/21 : ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന്

Bill No. 1/20-21/25-3-21 Rs. 1,67,067 (MG NR)

Ch. No. 3141865/19-3-21 Rs. 1,32,933 (Own Fund)

TOTAL : 3,00,000

മുകളിൽ കാണിച്ച പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി HOMCO-യ്ക്ക് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടു ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലഭിച്ച തിയ്യതി	തുക
1	28/4/21	22,289
2	8/5/21	72,945
3	7/9/21	1,09,532
	TOTAL	2,04,766
	മുൻകൂർ	3,00,000
	ബാക്കി	95,234

മരുന്നുകൾ ഗഡുക്കളായിട്ടാണ് ലഭിക്കുന്നതെന്നതിനാൽ, ആകെ നല്കിയ മുൻകൂർ, ഇൻവോയ്സ് പ്രക എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഇൻവോയ്സുകളുടെ ഓഫീസ് കോപ്പിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിനു നൽകുന്ന പ്രതിമാസ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കു പഞ്ചായത്ത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഇക്കാര്യം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതു വരെ 95,234 രൂപയുടെ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/20-21/30-10-2021 പ്രകാരം വിഷയം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ ശ്ര അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

1-28 ദുരിതാശ്വാസ നിധി : നിഷ്ക്രിയമായി കിടക്കുന്നു.

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ ബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രമേയം മൂലം മറ്റ് ഫണ്ടുകളിൽ രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ കായിക വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സംഘ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ധനം സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. നിധി കൈകാര്യം ചെയ്യു അടങ്ങുന്ന ഒരു സബ്കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്തികൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

പുല്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20, 2020-21എ ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ ഇതിനായി ഒരു അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തിപ്പോരുന്നതായും കാണുന്നു. 31-3 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പലിശയിനത്തിലുള്ള വരവല്ലാതെ, ടി അക്കൗണ്ടിൽ യാതൊരു ഇടപാടുകളും നടന്ന

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/20-21/30-9-21 പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിന്, കോവിഡ് പ്രതി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.)

1-29 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 (1) പ്രകാരം ഓരോ നിർവഹ എല്ലാ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നുമുള്ള പണമിടപാടുകളും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വ്യത്യസ്ത പഞ്ചാ പഞ്ചായത്തിനെയും സംബന്ധിച്ച ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ

എന്നാൽ, MO(PHC), ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ തുടങ്ങിയ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഇപ്രകാരം ചെയ്യ

ഇതു ക്രമത്തിലല്ല. കാഷ് ബുക്ക് നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്കുകയും ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിലുള്ള എല്ലാ മുൻകൂർ (PA) തുകയും കാഷ് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2) സ.ഉ. (കൈ) നം. 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി: 29-1--2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി രൂപീകരണ മാ പൂർത്തിയാകുമ്പോൾത്തന്നെ അതാതു നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രൊജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ ഇതിനായി വർഷാവസാനത്തേക്ക് കാത്തു നിൽക്കരുത്.

എന്നാൽ അതാതു സമയം ചെലവു വിവരം അറിയിച്ച് മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നിശ്ചയിച്ച എല്ലാ ഉദ്യോഗ രജിസ്റ്ററുകൾ (പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ, രസീതി ബുക്ക്, കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, TR 7A കാഷ് ബുക്ക് മെഷർമെന്റ് ബുക്കുകൾ തുടങ്ങിയവ) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകുകയും പ്രസ്തുത വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററി

4) ടി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തൊട്ടടുത്തമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

5) ടി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16(2) പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പഞ്ചായത്തിനു വേ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇക്കാര്യങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും സെക്രട്ടറിയും പാലിക്കേണ്ടതാണ്. മറുപടി അറിയിക്കേണ്ട

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20/8-10-2021 പ്രകാരം ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡി

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

3-1 കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി- 1,52,520/- രൂപ തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടത

ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളില്, GST നിലവിൽ വന്നശേഷം ബിൽ നൽകുമ്പോൾ എസ്റ്റിമേറ്റില് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 7.5 % അനുവദിച്ച പ്രവ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനിയറുടെ 16.03.2018 തിയ്യതിയിലെ ഡി.ബി3-9058/17/സി.ഇ/ ജി.എസ്.ടി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള 12% തുക മൂല്യ നിർണ്ണയതുകയോട് കൂട്ടി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും വാറ്റ് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള 5% കുറവ് വരുത്താ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പുൽപ്പറ്റ GLPS നവീകരണം (SO 219/20)

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	300000/300000 (NR)
കൺവീനര്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ (രവീന്ദ്രൻ വി)
കരാർ നമ്പര്	122/AE/LSGD/PPT/2019-20/1
ടി.എസ്	LSGD/TS/2019-20/112808 (C.I
എം ബുക്ക്	136/19-20
ബിൽ	34/2020-21/13.04.2020- Rs.2
	68/2020-21/29.06.2020- Rs.7
മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	300000/-
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	13953/- [Ie, 300000*5/107.5]

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അധികമായി നൽകിയ 13 തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2. തൃപ്പനച്ചി വനിതാ വ്യവസായകേന്ദ്രം CFLTC-ക്ക് സജ്ജീകരിക്കൽ(SO 341/21)

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1026900/947000 (CF+NR)
കൺവീനര്	പി.സി ബാലകൃഷ്ണൻ
കരാർ നമ്പര്	AE/LSGD/PPT/125/2019-20/05
ടി.എസ്	LSGD/TS/2019-20/96005 (C.I 3
എം ബുക്ക്	09/2019-20, 188/2019-20, 189/

	191/2019-20, 192/2019-20
ബിൽ	113/2020-21/23.10.2020, Rs. 347
	186/2020-21/27.03.2021, Rs. 60
മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	947000
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	44047/- [Ie, 947000*5/107.5]

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അധികമായിനൽകിയ44,(തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

3. <u>തൃപ്പനച്ചി വനിതാ വ്യവസായകേന്ദ്രം CFLTC-ക്ക് സജ്ജീകരിക്കൽ(SO 395/20)</u>

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1495000/1323008 (വികസന ഫണ്ട്
കൺവീനര്	പി.സി ബാലകൃഷ്ണൻ
കരാർ നമ്പര്	AE/LSGD/PPT/80/2020-21/12.10.20
ടി.എസ്	LSGD/TS/2020-21/120527 (C.I 31.06
എം ബുക്ക്	372/2020-21
ബിൽ	114/2020-21/30.10.2020
മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	1323008/-
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	61535/- [Ie, 1323008*5/107.5]

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അധികമായിനൽകിയ61,5 തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

4.പൂക്കളത്തൂർ പാടശേഖര സമിതിക്ക് ട്രാക്ടർ റാംപ് (75/20)

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	300000/299288 (വികസന ഫണ്ട് -ജ
കൺവീനർ	ഒ.പി. കുഞ്ഞാലൻ കുട്ടി
കരാർ നമ്പർ	01/AE/LSGD/PPT/2020-21/15.04.202(
ടി.എസ്	LSGD/TS/2020-21/31635/18.04.2020
എം ബുക്ക്	369/2020-21
ബിൽ	105/2020-21/18.09.2020
മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	267221/-
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	12429/- [Ie, 267221*5/107.5]

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അധികമായി നൽകിയ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

5. <u>പൂക്കളത്തൂർ GLPS സ്കൂൾ പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം (SO233/20)</u>

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	495000/450000 (നോൺ റോഡ്)
കൺവീനർ	ഒ.പി. കുഞ്ഞാലൻ കുട്ടി
കരാർ നമ്പർ	124/AE/LSGD/PPT/2019-20/18.02.20
ടി.എസ്	LSGD/TS/2019-20/6431/17.02.2020 (

എം ബുക്ക്	141/2019-20, 335/2020-21
ബിൽ	33/2020-21/13.04.2020 168/2020-21/26.02.2021
മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക	441964/- [Limited In PAC]
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട തുക	20556/- [Ie, 441964*5/107.5]

ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർക്ക് അധികമായി നൽകിയ
തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധികം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് റി
പ്രവൃത്തികളിലായി അധികം നൽകിയ തുകകൾ 120010103745/06.01.2021, 120010104318/04.02.2
ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്നും വാറ്റ് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള 5% കുറവ് വരുത്താ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ച്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. അധികമായ
ഉത്തരവാദികളായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവര

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	
2020-21	27-9-2021 മുതൽ 28-9-21വരെ	ഈ

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നം
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1000000	26/21 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
		60321	411/21 പാലുൽപാദക ബോണസ്
		100000	228/21ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി

		340000	5/21 നെൽകൃഷി പ്രോൽസാഹനം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	340000	26/21 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
		400000	308/21 ലൈഫ് പദ്ധതി ജനറൽ

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ ന
ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ,ചെക്ക് നമ്പർ, ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (393/20-21)	50,927/- ചെക്ക് നം. 020638 തീ. 18.03.21	50,927/-	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക (Sanctioned)	വർഷാരംഭ തിരിച്ചടയ് ബാക്കിയുണ്ട തുക
1	ലൈഫ് മിഷൻ	GO(P)NO4461/2020/FIN Dtd 1-4-2020	1860000	7458331

		GO(P)NO.43/2020/FIN/2020 Dtd 1-1-2021	

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേ	
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	
ആകെ	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേ	

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
പുൽപറ്റ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	165771
രശീതി നം	5172 (2016

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2020-21-ൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവ് വന്ന 168216/-രൂപയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നം
2018-19	1-18	10409	സി.പി സൈദലവി	120010101147 തീയ്യതി 10-08-20
2018-19	1-18	363	പൊട്ടണംചാലി മുസ്തഫ	120010101749 തീയ്യതി 17-09-20
2018-19	1-18	632	പ്രസിഡന്റ് കേരളനദ് വത്തുൽ മുജാഹിദീൻ	120010101844 തീയ്യതി 23-09-20
2018-19	3-2	28028	ജോൺസി ടി.കെ	120010103747 തീയ്യതി 6-01-21
2018-19	3-2	13926	ധന്യ എം.എസ്	12001010103746 തീയ്യതി 06-01-21
2018-19	3-3	4911	ജോൺസി ടി.കെ	12001010103745 തീയ്യതി 6-01-21

2018-19	3-3	96403	ധന്യ എം.എസ്	120010104318 തീയ്യതി 04-02-21
2018-19	3-4	13544	ധന്യ എം.എസ്	120010104319 തീയ്യതി 04-02-21

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2001-02	2-5	2006-07	3.71.8	വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ (ഹാജരാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച
2006-07	3-10	2010-11	5.4.11	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം അവ(
2013-14, 2014-15	2-1	2016-17	1.7	വസ്തു നികുതി
2013-14, 2014-15	2-3	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി
2015-16	2-3	2016-17	2.2	തൊഴിൽ നികുതി

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തീയ്യതി)	റവന്യ റിക്കവ റിയിലൂ(ഈടാ ക്കിയ തുക, രസീത്
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക		

1	2011-12, 2012-13	3-3	ശ്രീ. രാജേഷ്, വി.ഇ.ഒ. ഗ്രാമവികസന വകുപ്പ്	KSA.11514/Sp. Cell/CSC/D1/ 15(I) Dt. 10.02.17	4800/-	--	--

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

***(കുറിപ്പ് : ഇതിൽ 488540/- രൂപ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതാണ്)**

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		1,52,520	ഉസ്മാൻ പി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27	95234	ഡോ.ഷർജാൻ അഹമ്മദ് (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-17	50927	ശ്രീമതി. ശ്രീലത പി.ജി (സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്
1-18	1180079**	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ എം.ജി (സെക്രട്ടറി)
	176626	ശ്രീമതി. ശ്രീലത പി.ജി (സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്
1-19	800004	ശ്രീ.നാരായണൻ എം (സെക്രട്ടറി)
	399976	ശ്രീമതി. ശ്രീലത പി.ജി (സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്

****(കുറിപ്പ് : ഇതിൽ 488540/- രൂപ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതാണ്)**

സ) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവില

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ഉസ്മാൻ പി ,അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ,പുൽപറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1984-85, 86-87	കെ.എസ്.എഎം.പി.എം24/1014/18 /25.3.18
1997-98	കെ.എസ്.എഎം.പി.എം24/1014/18/25.3.18
1998-99	എൽ എഫ് എം9/842/05 തീയതി 18-08-05
1999-00	കെ.എസ്.എഎം.പി.എം24/1014/18/25.3.18
2000-01	കെ.എസ്.എഎം.പി.എം9/976/05/26.06.19
2001-02(ചെലവ്)	കെ എസ് എ എം പി എം15/1559/09/26.06.19
2001-02(വരവ്)	കെ എസ് എ എം പി എം15/2111/07/26.06.19
2002-03	കെ എസ് എ എം പി എം15/1593/08/26.06.19
2003-04	കെ എസ് എ എം പി എം15/1594/08/26.06.19
2004-05	കെ എസ് എ എം പി എം15/1595/08/26.06.19
2005-06	കെ എസ് എ എം പി എം15/1558/09/26.06.19
2006-07	കെ എസ് എ എം പി എം15/1559/09/26.06.19
2007-08	എൽ എഫ് എം 06/907/13. തി.23.06.13

2008-09	എൽ എഫ് എം 06/907/13. തി.23.06.13
2009-10, 2010-11	എൽ എഫ് എം 06/907/13. തി.23.06.13
2011-12, 2012-13	എൽ എഫ് എം7/2038/14 /30.06.15
2013-14, 2014-15	എൽ ഫ് എം24/2069/16 /06.08.16
2015-16	കെ എസ് എ എം പി എം24/52/17/23.02.18
2016-17	കെ എസ് എ എം പി എം24/2011/17/25.07.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/243/18/04.06.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/211/2020/21-10-20
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/1632/21

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 പുൽപ്പറ്റ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്