



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2020-2021**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**കാസറഗോഡ്-671123**

**ഇ-മെയിൽ: [doksd.ksad@kerala.gov.in](mailto:doksd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 04994-256690**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/591/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കാസറഗോഡ്-671123  
തീയതി: 29/07/2022  
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഫ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : ബേഡഡുക്ക 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 ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവ്കളിൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഫ.ഗ്രേ)

**പകർപ്പ്:**

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കാസർഗോഡ്.
- 3) കാര്യലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്ഡി-7/591/2022

തീയതി: 29/07/2022

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബേഡഡുകൾ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബേഡഡുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 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 8 എണ്ണത്തിന് 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. 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)
അനിൽ കുമാർ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-06-2022	22-06-2022

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

<b>തീയതി (മുതൽ)</b>	<b>തീയതി (വരെ)</b>
14-06-2022	22-06-2022

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സി.രാമചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
ധന്യ.എം	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
റാഫി.ഇ.ടി(അസി.സെ.)	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	10-06-2020
ശശാങ്കൻ.പി	സെക്രട്ടറി	10-06-2020	21-06-2020
മനോജ്.സി.ടി	സെക്രട്ടറി	22-06-2020	31-01-2021
നിസാർ.കെ.പി (അസി.സെ.)	സെക്രട്ടറി	01-02-2021	23-03-2021
രതീഷ്.പി.എസ്(അസി.സെ.)	സെക്രട്ടറി	23-03-2021	31-03-2021

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റാഫി.ഇ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	28-06-2020
രതീഷ്.പി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	29-06-2020	21-09-2020
നിസാർ.കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22-09-2020	31-03-2021
തുളസീധരൻ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
നീന ലെനിൻ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	01-10-2020
പ്രവീൺ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	12-10-2020	31-03-2021
സന്ധ്യ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
പുരുഷോത്തമൻ.എ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2020	11-10-2020
ജിനേഷ്	വി.ഇ.ഒ	12-10-2020	31-03-2021
ദിനേഷ് കുമാർ.ടി	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	26-07-2020

ശ്യാമള	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	27-07-2020	31-03-2021
ഡോ.വിനീത.എസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ദിനു ഗംഗൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	09-10-2020
ഡോ.ഗോപി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	10-10-2020	31-03-2021
ഡോ.ഫാത്തിമ യാസ്മിൻ.കെ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	11-11-2020
ഡോ.അഞ്ജു പി രാമചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	12-11-2020	31-03-2021
ഡോ.സോയ.ഇ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	31-03-2021
ബിനുമോൻ.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
അനിൽ കുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് ഇനത്തിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-2-1
3	അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2
5	ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-2-3
6	ഡെപ്യൂസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-2-4
7	സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്യൂസിറ്റിനത്തിലെ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-5
8	സ്ഥിരനികേഷപ ഇനത്തിൽ നിക്ഷേപപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-2-6
9	ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-7
10	സാംഖ്യ - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പോർട്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന അപാകങ്ങൾ	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	ടി ആർ 7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-10
19	എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് നൽകൽ - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-11
20	പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല	1-12

21	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
22	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14
23	കുണ്ടംകുഴി വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - കൈപ്പറ്റ് വിവരങ്ങളിൽ കൃത്യതയില്ല.	1-15
24	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
25	വയോമിത്രം പരിപാടി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 1000000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
26	ചുള്ളി പടിമരുത് എസ്.ടി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- കരാർ ഉടമ്പടി, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയിൽ അപാകത	1-18
27	ബാവിക്കരയടുക്കം ശിശുപ്രിയ അങ്കണവാടി വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ നൽകൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
28	പാണ്ടിക്കണ്ടം- പാണ്ടിക്കണ്ടം കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- കരാറുകാരിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
29	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു- 15,799/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.	1-21
30	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	1-22
31	കോസ്റ്റ് ഇൻ്റർക്സ് 38,24% അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക്-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.	1-23

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

1	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു- 15,799/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.	3-1
2	ബാവിക്കരയടുക്കം അങ്കണവാടി ബോർവെൽ നിർമ്മാണം-ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	3-2
3	ഗാന്ധി നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട്	3-3

	ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	
4	ഒ.എൻ.വി സാംസ്കാരിക നിലയം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.	3-4
5	പാണ്ടിക്കണ്ടം കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.	3-5
6	ജലസംരക്ഷണം-കൊളത്തൂർ മോഡൽ വില്ലേജ്-ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനായി അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.	3-6

**ഭാഗം 4**

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

**അനുബന്ധം**

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

**ഭാഗം -1****പൊതു അവലോകനം****1-1 ബജറ്റ്**

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	20/03/2020 1(1)	05/03/2021 1(1)
മുനിസിപ്പ്	3445788	15058220
വരവ്	212986900	234048837
ആകെ	216432688	249107057
ചെലവ്	206050702	245661269
നീക്കിയിരിപ്പ്	10381986	3445788

**1-2-1 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

1) 2019-20 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം “46060019- Other Deposit” എന്ന ഹെഡിൽ 13632/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട് എന്നാൽ 2020-21 ൽ ഇത് “46010019- Other Advance” എന്ന ഹെഡിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ നിലനിൽക്കുന്ന മേൽ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 460500201 - വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 150000/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) 460500202 - കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 87745/- രൂപയിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന 11610/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) 460500204 - ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന 723750/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-2-2 അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

1) 460500801- എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 666877/- രൂപയുടെ വിശദാംശം , അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 460100103 - ഓഫീഷ്യൽ പർപ്പസ് താൽകാലിക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന 50000/- രൂപയിൽ 1308/- രൂപ മാത്രമാണ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നത്. ബാക്കി 48692/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ**

ബേഡഡുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1-2-3 ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

കോഡ്	ഇനം	ബി-4 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
320700105	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	811238
320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	385796
ആകെ		1197034

ബി-17 പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ (799011400000797) നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 195198/- രൂപയാണ്. ഇത് മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

**1-2-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ബിഡെസ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100103)	13900	16400
2	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200101)	46020	50520

മേൽ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-2-5 സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റിനത്തിലെ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ബിഡെസ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റിനത്തിൽ (340100203) 31/03/2021 ൽ 2500/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട് എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-2-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപ ഇനത്തിൽ നിക്ഷേപപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	പുതുക്കിയ തുക , തീയതി	പലിശ	പൂർത്തിയാവുന്ന ദിവസം
------------	--------	-----------------	-----------------------	------	----------------------

1	കുറ്റിക്കോൽ അഗ്രിക്കൾച്ചറിസ്റ്റ് വെൽഫെയർ കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2628	1262621, 31.12.2020	7.26	26/12/2021
2	കൊള്ളത്തൂർ സർവ്വീസ് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	5588	2142491, 01/01/2021	7.25	31/12/2021
ആകെ തുക			34,05,112		

ധനകാര്യപത്രിക ബി-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31/03/2021 ലെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ തുക 3315806/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. വ്യത്യസ്തമായ 89306/- രൂപ കുറ്റിക്കോൽ അഗ്രിക്കൾച്ചറിസ്റ്റ് വെൽഫെയർ കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി അക്കൗണ്ടിൽ 20/01/2020 ൽ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണെന്ന് കാണുന്നു.

**1-2-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 173/21, ചുള്ളി പടിമരുത് എസ്.ടി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 150000/- രൂപയും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും 470000/- രൂപയും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (എസ്.ബി.ഐ - 10510439545) ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ 150000/- രൂപ മാത്രമാണ് ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത 470000/- രൂപ ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-2-8 സാമ്പ്യ - ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പോർട്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന അപാകങ്ങൾ**

- 1 ) B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന മറ്റ് ലൈബിലിറ്റികൾ എന്ന ഇനം B- 4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320100999 എന്ന കോഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
- 2) ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത കോഡുകൾ നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതുതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം	റിമാർക്ക്സ്
140400108	Correction Fee- Marriage Reristration (Common) Rule 2008	140120199	Fee For Correction In Marriage Register (Except Clerical Error) + Issue Of Certificate	Different Codes For Same Item
		140130113	Fee For Correction In Marriage Register (Except Clerical Error) + Issue Of Certificate	

3) സാമ്പ്യയിൽ Non Availability Certificate എന്ന ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയ കോഡ്

ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ വ്യത്യസ്ത ഇനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതിയതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം	റിമാർക്ക്സ്
140130105	Fee For Non Availability Certificate	140130105	Fee For Name Inclusion Of Those Who Didnot Join School + Certificate Issue	Same Head But Different Item

4) സാമ്പ്യയിൽ വ്യത്യസ്ത ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന തുകകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ഒരു ഇനത്തിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതുതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം
410100199 B-11	LAND-OTHERS	415120101 B-11 (E)	OTHER BUILDINGS - LAND
410200104 B-11	BUILDINGS- BURIAL GROUNDS		
410200199 B-11	BUILDING - OTHERS		
410300101 B-11	ROADS- CEMENT CONCRETE	415110001 B-11 (E)	ROADS - NEW ROADS
410300104 B-11	ROADS - GRAVEL		
410710101 B-11	MOVABLE ASSETS - PLANT, MACHINERY AND TOOLS	41512008 B-11 (E)	LOCAL SELF GOVERNMENT INSTITUTIONS OFFICER BUILDING - EQUIPMENTS
410710103 B-11	MOVABLE ASSETS - OFFICE EQUIPMENTS & OTHER EQUIPMENTS		
410710199 B-11	MOVABLE ASSETS- OTHERS	410800101	OTHER FIXED ASSETS

410800101	OTHER FIXED ASSETS	B-11	
B-11			

5) INTEGRATED CHILD DEVELOPMENT SERVICE, INTEGRATED CHILD DEVELOPMENT SCHEME എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് കോഡുകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എ സിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവ ചേർക്കുന്നു.

പുതുതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം
320100125	INTEGRATED CHILD DEVELOPMENT SERVICE
320100196	INTEGRATED CHILD DEVELOPMENT SCHEME

6) വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് ഒരേ കോഡ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതുതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം
450210101	SBI-OWN FUND (E-PAYMENT) 37043749693		SBI E-PAYMENT A/C (37043749693)
450220101	KGB OWN FUND (40630101039470)	450210101	KERALA GRAMIN BANK (OWN FUND) (40630101039470)
450610104	UNION BANK (PLAN) 0232		UNION BANK OF INDIA (PLAN) (626602010000232)
450230101	BEDADKA FARMERS SERVICE CO-OP BANK LTD (OWN FUND)	450210102	BFSCB (OWN FUND A/C) (0401130000001)
450430101	BEDADKA FSCB DISTRESS RELISF FUND267		BFSCB - PRESIDENTS DISTRESS RELIEF FUND A/C (401130000267)

7) തൊഴിൽ നികതിഇനത്തിൽ സാമ്പ്യയിൽ തൻവർഷം ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക(23/09/2020 പ്രകാരം) INSTITUTIONS/ PROFESSIONALS/TRADERS എന്ന ഹെഡിൽ 111650/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ്രകാരം INSTITUTIONS (CURRENT) നിന്നും മാത്രമാണ് ഈ തുക ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതുതായി (2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം

431190101 B-15	RECEIVABLES PROFESSIONAL INSTITUTIONS/ PROFESSIONALS/TRADERS (CURRENT)	FOR TAX-	431120101 B-15	RECEIVABLES PROFESSIONAL INSTITUTIONS (CURRENT)	FOR TAX-
-------------------	--	-------------	-------------------	--	-------------

8) ചെക്ക് വഴി ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ലഭ്യമല്ല.

9) ചെക്ക് മുഖേനയുള്ള ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ലഭ്യമല്ല.

10) സാമ്പ്യയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിരുന്ന വിശദമായ ഹെഡ് വൈസ് റിപ്പോർട്ട് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല.

11) 23/09/2020 ലെ സാമ്പ്യ പ്രകാരമുള്ള ജനറൽ ലഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരിപ്പും ഐ.എൽ.ജി.എം എസ്സിൽ നിന്നും 24/09/2020 ലെ ജനറൽ ലഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള മുനിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

23/09/2020 ലെ സാമ്പ്യ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	24/09/2020 ലെ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ്രകാരമുള്ള മുനിരിപ്പ്
304523126	415481744

ജനറൽ ലഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ ലൈബിലിറ്റി ഇനങ്ങളിൽ മുനിരിപ്പ് ക്രഡിറ്റ് , ഡെബിറ്റ് എന്നീ രണ്ട് കോളങ്ങളിലും തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.

12) പേമെന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഐ.എൽ.ജി.എം എസിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ മുഖേന പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, തീയതി എന്നിവ മുഖേന പരിശോധന നടത്തുവാനേ നിലവിൽ കഴിയുന്നുള്ളൂ. പഞ്ചായത്തിൽ ചെലവുകൾ വൗച്ചർ നമ്പർ ക്രമത്തിലാണ് പരിപാലിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേന പരിശോധന നടത്തുന്നതിൽ പ്രയാസം നേരിടുന്നു.

13) കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സീറ്റ് - റോൾ - മൈനർ മാപ്പിംഗ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുനിരിപ്പ്	21707993
വരവ്	114366272
ആകെ	136074265
ചെലവ്	121606523

നീക്കിയിരിപ്പ്	14467742
----------------	----------

**1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം**

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	17781998	17781998	1772588	9410	99.95
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1087044	1087044	1045977	41067	96.22
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6519966	6519966	5934333	585633	91.02
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	17559557	17559557	13806099	3753458	78.62
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	82749904	82749904	6004928	2274976	72.52
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	15898826	15898826	9502035	6396791	59.77
ആകെ	0	67127295	67127295	54065960	13061335	80.54

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	16899455	16899455	16899455	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	861580	861580	861580	0

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6814689	6814689	6814689	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	17588886	17588886	17588886	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3422476	3422476	3422476	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	14258953	14258953		