കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

കുളത്തൂർഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തിരുവനന്തപുരം

e-mail:lfadtvm@yahoo.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/368/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

തിരുവനന്ത

തീയതി :27.6.2

Phone No : 0471-2331

Email : lfadtvm@yaho

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന),

കുളത്തൂർഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215 (4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്ര കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) - ൽ നിർദ്ദേശി പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികയിലേക്ക് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തി പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്ര കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ (1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ 21 (1) (2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

<u>പകർപ്പ്:</u>

1) സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2) ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ഓഫ് പഞ്ചായത്ത്, തിരുവനന്തപുരം

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്,

4) സ്പെയർ

നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/368 /2019

തീയതി: 27.6.2

<u>തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ</u>

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രി ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01.01.2019 മുതൽ 31.01.2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്ത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 33 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ട പ്രസ്തുത മറുപടികളും വിശദീകരണങ്ങളും പരിഗണിച്ചുകൊണ്ടാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചാ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡി ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പി കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) <u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :	ശ്രീ എം.ഷാജഹാൻ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :	14.02.2020 മുതൽ 22.02.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	: :	ശ്രീമതി.സിന്ധുലബീവി.എം. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ശ്രീ.ജസ്റ്റിൻ രാജ്.സി.എസ് സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.ആർ. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.ബിന്ദുലത ബി.പി സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീ.രാജു.എസ് ഓഡിറ്റർ ശ്രീമതി.കാവ്യ..കെ.എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീമതി.ബെൽസി ജയചന്ദ്രൻ.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.പി.ബി.സന്തോഷ് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	**ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്**	**കാലയളവ്**
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ജോതിഷ്.എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 15.04.2018 വരെ.
	ശ്രീമതി.സൗമ്യ.എസ്.	16.04.2018 മുതൽ 17.06.2018 വരെ
	ശ്രീ.രാജാമണി.എസ്	18.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.	ഡോ.സാബു.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	ഡോ.അൻസ ഹെൻഡേഴ്സൺ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ആശാദേവി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്റിനറി സർജൻ	ഡോ.സുമിൽ.ബി.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 4.03.2019 വരെ
	ഡോ.ആർ.പി.ജയന്തി	05.03.19 മുതൽ 31.03.19 വരെ
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ശ്രീ.ജോസ് വിക്ടർ. .	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ.
ഐ.സി.ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.മേരിപുഷ്പം ജയന്തി	01.04.2018 മുതൽ 3 1.03.2019 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ എ)	ശ്രീമതി.ചിഞ്ചു.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ ബി)	ശ്രീമതി.ദീപ.എസ്.റ്റി.	01.04.2018 മുതൽ 21.10.2018 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.പ്രകാശ് ക്രിസ്റ്റിൻ,	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ.ശ്രീകമാർ.റ്റി.സി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസി.സെക്രട്ടറി	ശ്രീമതി.ലീന.കെ.ജി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	ശ്രീ.സജീവ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

	ഭാഗം 1	
ക്രമ നം.	**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	വസ്തുനികുതി - ഡിമാന്റിൽ നിന്നും തുക കുറവു ചെയ്തതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-12
13	കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി / നമ്പറിംഗ് ഫയലുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ.	1-13
14	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-14
15	രജിസ്റ്ററുകൾ വെവ്വേറെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-15
16	വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (Traders' List) കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-16
17	തൊഴിൽ നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല	1-17

18	സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല	1-18
19	തൊഴിൽ നികുതി -ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-വരുമാന നഷ്ടം	1-19
20	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത	1-20
21	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-21
22	റേഷൻ കടകളിൽനിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
23	ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ – രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-23
24	സ്വകാര്യആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .	1-24
25	റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-25
26	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-26
27	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിലേർപ്പെടാതെ മുൻകൂർ തുക നൽകി	1-27
28	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ	1-28
29	അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം -നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.	1-29
30	എ.ബി.സി.പദ്ധതി- മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖയും ഹാജരാക്കിയില്ല	1-30
31	ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 1800000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു-	1-31
32	കാർഷിക പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-32
33	സർക്കാർ ജീവനക്കാരും സർവീസ് പെൻഷണർമാരും അംഗങ്ങളായ കുടുംബങ്ങളിൽ ജീവനക്കാർക്കും കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തു.	1-33
34	കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ-വൗച്ചറുകൾ ആവർത്തിച്ച് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു – 4100/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-34
35	കൈയ്യേറ്റം ഒഴിപ്പിച്ച പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിട്ടില്ല.	1-35

36	ടെണ്ടർ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്തില്ല-29520/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-36
37	ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-37
38	ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിക്കാത്തവർക്ക് ധനസഹായം	1-38
39	കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല-314498/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-39
	ഭാഗം 2 ***വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ***	
	ഇല്ല	
	ഭാഗം 3	
	ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
40	കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ-വൗച്ചറുകൾ ആവർത്തിച്ച് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു – 4100/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
41	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
42	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
43	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
44	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
45	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
46	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
47	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
48	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
49	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
50	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10

51	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

26.03.2018-ാംതീയതിയിലെ 1(1)ാംതീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.
1-1 (എ) ബജറ്റ് അപാകങ്ങൾ

2018-19 ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച് ഫയലുകളും രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന വസ്തുതകൾ കണ്ടു

- പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ തലവന്മാർ annexure 1 &2 പ്രകാരം ബ പ്രൊപോസൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല
- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ ബജറ്റ് പ്രൊപോസൽ annexure 3&4 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തയാറാക്കിയിട്ടില്ല
- ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ബജറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ തയാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക നൽകിയിട്ടില്ല annexure 5.1 & 5.2
- ബജറ്റിന്റെ പകർപ്പ് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കുകയോ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകു സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല
- ബജറ്റ് - ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഫിനാൻഷ്യൽ പ്രോഗ്രസ്സ് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കാറില്ല. ഇതുസംബ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച നടത്തിയിട്ടില്ല
- ബജറ്റിന്റെ വാർഷിക റിവ്യൂ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തുകയോ ഇതുസംബന്ധിച്ച റിപ്പേ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്കു നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല
- പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിങ് ബജറ്റ് റിവ്യൂ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	20.05.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	14048316.50
വരവ്	150131220
ആകെ	164179536.50
ചെലവ്	109996652

നീക്കിയിരുപ്പ്	54182884.5

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	34661656	34661656	34661656	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4841119	4841119	4841119	0
സി.എഫ്.സി.	0	16392000	16392000	16392000	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8115000	8115000	8115000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6128061	6128061	6128061	0
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	8970.50	1165929*	1174899.5	1156466	18433.50
ബി ഫണ്ട്	0	1619880	1619880	1619880	0
എസ്.ബി.ഐ. ഇപേയ്മെന്റ്	18562	7668	26230	649	25581
ഡി.സി.ബി. ഡിസ്ട്രസ്സ് റിലീഫ് ഫണ്ട്	27825	0	27825	0	27825
ജലനിധി	984423	0	984423	0	984423
ലിറ്ററസി	8040	74872	82912	74276	8636
ലൈഫ്	0	15726768	15726768	9006768	6720000
എം.പി. ഫണ്ട്	1435	51	1486	0	1486
ക്യാഷ്	291465	189457	480922	291465	189457

*എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അക്കൗണ്ടിലെ മുന്നിരിപ്പ് ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 10516/- ഉം ആർ.പി 40 പ്രകാരം 8970.50 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസമുള്ള തുക (1546/- രൂപ) Prior Period income ആയി ഷ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

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)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
283	191626423	239	95781839	19	25	84%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	8970.50	1165929	1174899.5	1156466	18433.50

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	65140693	65140693	65140693	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1319880	1413
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	14727200	1341
വിധവാപെൻഷൻ	12397000	1157
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	24376700	2569
വികലാംഗ പെൻഷൻ	9630600	817
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	300000	10
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാ ഹിതരായ സ്ത്രീകളുടെ പെൻഷൻ	181200	21

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോ 19.02.2020 11.30 AM ന് പഞ്ചായത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ട പരിശോധനയിൽ 23550/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകളു വിവരശേഖരണസംവിധാനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ കാലികമായും കൃത്യതയോടെയും സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ജാ പുലർത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും നടപടി വളരെ കുറവാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമല്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള ലൈസൻസ്, തൊഴിൽനികുതി എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിൽ കൃത്യത ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ സ്വകാര്യ സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചി റോഡ് കട്ടിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ അപൂർണമാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ എ ഇല്ലാതെയാണ് റോഡ്കട്ടിംഗിനായി ചാർജ് ഈടാക്കുന്നത്. പെർമിറ്റ്, നമ്പറിംഗ് ഫയലുകൾ ഒറ്റ ഫയൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. വാടക, ലേലം എന്നിവയിലെ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റ എല്ലാ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ വർഷം തോറും പരിശോധിച്ച് വരുത്തുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം നടത്തുന്നില്ല. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി നിർവഹണം നടത്ത പ്രോജക്ടുകളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ ചെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടികാണിച്ചിട്ടുള്ള ആവശ്യകത പല പ രൂപീകരണത്തിലും പാലിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് കാലികമാക്കി,അവയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങ പരിഹാരമായി പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ബജറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത വിലയിരുത്തി തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വയ്ക്കുന്നില്ല. റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ റോഡു അപ്രോച്ച് റോഡ് ഇല്ലാതെ നിർമ്മാണം അവസാനിപ്പിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിന്യാ ലഭ്യത എന്നിവ കണക്കിലെടുത്തുകൊണ്ട് പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ഭ ഉദ്യോഗസ്ഥ കൂട്ടായ്മ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്. വിവിധഫണ്ടുകൾ ബജറ്റിലൂടെ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവ ഫണ്ടുകൾ പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗപ്രദമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ഒരു ഘട്ടത്ത വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയുടെയും പ്രവർത്തനം ഉണ്ടായിട്ടില്ല. (20.01.2018 മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കെക)നം.11/18/ത,സ്വ.ഭ.വ, തിരുവനന്തപുരം അനുബന്ധം 4 ൽ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിക ചുമതലകൾ കാണുക)

തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്റർ, മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നിട്ട

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.11.2019	1/8/19 മുതൽ 31/10/19 വരെ	ലഭ്യമായില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	21.10.16-04.11.16	2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെ	04/01/2017

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ കെ.എസ്.എ.ഡി.ജി.പി.3/1440/19 തീയതി 19.08.2019 നമ്പ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-12 വസ്തുനികുതി - ഡിമാന്റിൽ നിന്നും തുക കുറവു ചെയ്തതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

സഞ്ചയ പ്യൂരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റിൽ കുറവു വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത **76884/-** രൂപ **Property Tax on residential buildings** എന്ന ഹെഡിലും, **293913/-** രൂപ **Property Tax on residential buildings**എന്ന ഹെഡിലും എഴുതി കുറച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചു ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടതോ ആയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, ഇളവു/വർദ്ധനവ് നൽകിയ തുക, ഇളവു/വർദ്ധ നൽകിയതിനുള്ള മാനദണ്ഡം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ, ഭരണസമിതിയുടെയോ അംഗീകാരവും നേടിയിട്ടില്ല. അപാകതക വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി / നമ്പറിംഗ് ഫയലുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ.

1) കെട്ടിട നിർമ്മാണാനുമതി നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 02.12.2015 ലെ സർക്കുലർ നം. 12900/ആർ/2(തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണമായും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, പൂർത്തീകരണം, നമ്പറിങ്, നികുതി നിർണ്ണയിക്കൽ തുടങ്ങ് ഒറ്റഫയലായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) വസ്തു നികുതി നിർണയത്തിനായുള്ള അപേക്ഷകളിൽ കെട്ടിട ഉടമ സമർപ്പിക്കേണ്ട ഫോറം 2, പഞ്ചായത്തു ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടുന്ന ഫോറം 6 എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള പ്ലാൻ നിർദ്ദിഷ്ട സ്കെയിലിൽ (1:400) തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സർവീസ് പ്ലാനിൽ റേ പാതയുടെ വീതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) 13.03.2013 ലെ സ.ഉ.(പി) നമ്പർ 88/2013/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ പ്രദേശത്തിനകത്തുള്ളതോ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തുകൂടി കടന്നു പോകുന്നതോ ആയ റോഡുക നടപ്പാതകളെയും വീതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരംതിരിച്ച്, പട്ടികപ്പെടുത്തി, വിജ്ഞാ പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

5) റോഡിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വീതിയും സഞ്ചയയിലെ വീതിയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടു ഉദാഹരണങ്ങൾ

റോഡ്	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വീതി	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വീതി
ചാലാക്കര വെട്ടുകാട്	6മീ	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ
വിരാലി കുന്നുവിള പൊഴിയൂർ	6 മീ	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.28/ 19.02.2020) അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും രേഖകൾ ആധികാരികമാക്കുന്നത ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച്, വസ്തു നികുതി നിർണ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികു സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, അനുബന്ധ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഏത ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അടി സ്ഥാന വസ്തു നികുതി	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ	വിസ്തീർണ്ണം (ഫയൽ പ്രകാരം)	അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് (ഉപയോഗ ക്രമം)	അനുവദി ക്കേണ്ട ഇളവ്	അനുവദി ക്കേണ്ട വർദ്ധനവ്	ഈടാക്കേണ്ട വാർഷിക വസ്തു നികുതി	ഈടാക്കിയ വാർഷിക വസ്തു നികുതി	കുറിപ്പുകൾ
4235	3/512A	അലക്സ് എസ്.പി.	70.58ച.മീ	60 ഷോപ്പുകൾ	5%	20%	4870	4183	ഫയൽ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം 76.58 ആണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

									യിരിക്കുന്ന വിസ്തീർ 61.15 ച.മീ.ആണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്ത കുറവ് നികുതിയിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്.
3809	15/2A	ബിജു ഡി ഷിനി വി ദാസ്	95.22 ചമീ	40 ഹോം സ്റ്റേ	-	20%	4571	3809	5മീ. വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശന മാർഗ്ഗം ഉള്ളതിനാൽ 20% വർദ്ധനവ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നു.
3809	15/2B	ബിജു ഡി ഷിനി വി ദാസ്	95.22 ചമീ	40 ഹോം സ്റ്റേ	-	20%	4571	3809	
3809	15/2C	ബിജു ഡി ഷിനി വി ദാസ്	95.22 ചമീ	40 ഹോം സ്റ്റേ	-	20%	4571	3809	

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ മേഖലാ വിഭജനം നടത്തിയതിനും, കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗക്രമമനുസ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിർണയിച്ചതും സംബന്ധിച്ച നോട്ടിഫിക്കേഷനുകൾ പരിശോധ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്, കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല തുട വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ളത് അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടാണ് മേൽ പട്ടിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

വസ്തു നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത (നം.28/19.02.2020) സഞ്ചയയിൽ റോഡുകളുടെയും, പാതകളുടെയും വീതി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത അപാകത കാരണമാണ് നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവു വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും, സഞ്ചയയിലെ അപ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. 2018-19 ൽ വസ്തു നി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയലുകളിൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും വസ്തു നികുതി വന്നിട്ടുള്ള പക്ഷം നികുതി പുനർ നിർണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ വെവ്വേറെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പ്രത്യേകം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 201 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ഫാക്ടറി വ്യാപാര ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിൽ തന്നെയാണ് വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ സ്ഥാപന നികുതിയുടെ വിവര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്നതിക്കുന്നതിനു തൊട്ടുമുമ്പോ അതിനു ശേഷ ആണ് വ്യാപാരികൾ തൊട്ടടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ലൈസൻസിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാറു ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയ സന്ദർഭത്തിലാണ് സ്ഥാപന നികുതിയും ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ ഒ അർദ്ധവർഷത്തേയും സ്ഥാപന നികുതി യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ നി ഈടാക്കുന്ന സമ്പ്രദായം അനുവർത്തിക്കുന്നതുകൊണ്ട് ലൈസൻസ് എടുക്കാത്ത വ്യാപാരികൾ സ്ഥാപന നികുത ഒടുക്കുന്നില്ല എന്ന സ്ഥിതിവിശേഷം സംജാതമാകുന്നു.

സ്ഥാപന നികുതിയുടെ വിവരങ്ങളും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയി രജിസ്റ്ററിൽ വ്യാപാരികളുടെ വിറ്റുവരവ് (ടേൺ ഓവർ) എത്രയെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വിറ്റുവര ആനുപാതികമായ നിർദ്ദിഷ്ട നിരക്കിലാണോ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞി ഇതു സംബന്ധിച്ച് 15.02.2020 ൽ 08 ആം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസിനോടൊപ്പം തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയി എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിൽ സുപ്രധാന പങ്കു വഹിക്കുന്ന സ്ഥാപന നികുതിയുടെ വിവര രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ കാര്യങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓ സാമ്പത്തിക വർഷവും കൃത്യസമയത്ത് നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-16 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷ ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2017-18 വർഷത്തെ ലിസ്റ്റു തന്നെയാണ് ഇത്തവണയും ഓഡി ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇക്കാരണത്താൽ ഓരോ വാർഡിലും എത്ര വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ പുതുതായി നില വന്നിട്ടുണ്ടെന്നും പഴയത് എത്രയെണ്ണം നിർത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും നി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായി അറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ശരിയായ ക ഇല്ലാത്തതിനാൽ നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് കൃത്യമായി നൽകി ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും കഴിയില്ല. തൻനിമിത്തം നികുതി പിരിവ് പൂർണ്ണമായും കാര്യക്ഷമമായും നടത്തു കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇത് തനതു വരുമാനത്തിന് ശോഷണം ഉണ്ടാകുന്നതിന് കാരണമായിത്തീരുന്നു. ആയതി വാർഡടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വ്യാപാരികളുടെ ലിസ്റ്റ് ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേ പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ കർത്തവ്യമാണ്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/15.2.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ അനിവാര്യമാണ്.

1-17 തൊഴിൽ നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടില്ല

വിവിധ വാർഡുകളിലെ വ്യാപാരികൾക്ക് 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ (രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ നിർദ്ദിഷ്ട രീതിയിലുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ/ബില്ല ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്/ നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇതിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റിൽ കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തിയുടെ ഒപ്പം തീയത നിർബന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് 15.02.2020 ൽ 11 ആം നമ്പരായി നൽകിയ ഓ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം. 10(1) പ്രകാരം തൊഴിൽ നി ഈടാക്കാവുന്ന വരുമാനം/ടേൺ ഓവർ കാണിക്കുന്ന റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാൻ വ്യക്തികൾ/വ്യാപാരി കമ്പനികൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്. ചട്ടം. 18(1) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതിയായി നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് ചെയ്യലിന്റെ അ നിമിത്തം നികുതി വരുമാനം ലഭിക്കാത്തതോ കുറയുന്നതോ കാലഹരണപ്പെടുന്നതോ ആയ സ്ഥിതിവി സംജാതമായാൽ അത്തരത്തിലുണ്ടാകുന്ന വരുമാന നഷ്ടങ്ങളുടെ ബാദ്ധ്യത ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കും.

1-18 സ്ഥാപന നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്കിംഗ്/ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ, കമ്പനീസ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1. പെട്രോൾ പമ്പ് ഉച്ചക്കട

2. എ.ജി.ഡയഗ്നോസിസ്, ഉച്ചക്കട

3. അന്നപൂർണ്ണ ഹോട്ടൽ, ഉച്ചക്കട

4. ഹാവേലിയ ഐലന്റ് റിസോർട്ട്

5.ജോസഫ് നാടാർ മെമ്മോറിയൽ ഹോസ്പിറ്റൽ, വിരാലി

6. പാരമ്പര്യ കനകചിന്താമണി സിദ്ധ വൈദ്യശാല, വിരാലി

7. തിരോവിയം ഹോസ്പിറ്റൽ, ഉച്ചക്കട

8. ഉഷ ഹോസ്പിറ്റൽ, ഉച്ചക്കട

9. കൈരളി കോളേജ്, ഊരംവിള

10. ആദം ഫിനാൻസ്, ഉച്ചക്കട

11. ആദം ഫിനാൻസ്, വിരാലി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 14.02.2020, 15.02.2020 തീയതികളിൽ 05, 08 നമ്പരായി നൽകിയ ഓ(എൻക്വയറികൾക്കുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ പ്രസ്താവിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട് (വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-19 തൊഴിൽ നികുതി-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-വരുമാന നഷ്ടം

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204,205 എന്നിവയും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നിക ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3,13 എന്നിവയും നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1. മത്സ്യഫെഡ്, പൊഴിയൂർ

2. Petrol Pump, Uchakkada

3. Joseph Nadar Memorial Hospital, Virali

4. പാരമ്പര്യ കനകചിന്താമണി സിദ്ധ വൈദ്യശാല, വിരാലി

5. Thiravium Hospital, Uchakkada

6. Usha Hospital, Uchakkada

7. Kairali College, Ooramvila

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 14.02.2020, 15.02.2020 തീയതികളിൽ 05, 08 നമ്പരായി നൽകിയ ഓ(എൻക്വയറികൾക്കുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ പ്രസ്താവിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട് (വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ പേരും തസ്തികയും	സ്ഥാപനം/ ഓഫീസ്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	അർദ്ധ വർഷം
Smt.Laliya Rani.L (Clerk)	PHC Kulathoor	39605	180	300	Ist Half
Smt. Rangitha (AYM)	Isola Di Cocco Beach Resort, Poovar	110000	750	1000	IInd Half
Sri. Satheesh Kumar. S K (Overseer)	MGNREGS	129250	1000	1250	IInd Half
Sri. Shibhu.N (Overseer)	MGNREGS	129250	1000	1250	IInd Half

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് നോട്ടീസ് അയച്ച് കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ട (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/14.2.2020 ന്റെ മറുപടി). തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുവാൻ അർഹരായ മുഴുവൻ വ്യാപാരികളുടെ (വ്യക്തികളുടെയും) വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഫാക്ടറി വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ 2(19 കാലയളവിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ ലൈസൻസ് എടുത്തി വ്യാപാരികളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 15.02.2020 ൽ 08 ആം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിം ISO യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയലുകൾ sort ചെയ്ത സമയത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ര കാണാതായതാണ് ലഭ്യമായാൽ ഉടൻതന്നെ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസ(എടുക്കാൻ അർഹരായി എല്ലാ വ്യാപാരികളുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമ: ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 റേഷൻ കടകളിൽനിന്ന് തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടി

റേഷൻ കടകളിൽനിന്നും 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ, അ ലൈസൻസ് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ റേഷൻ കടകൾ ഉൾ(കാണുന്നില്ല. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾ ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.3, പട്ടിക-I, ക്രമ നം. 149, 150 പ്രകാരം റേ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനിവാര്യമാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 14.02.2020, 15.02.2020 തീയതികളിൽ 05, 08 നമ്പരായി നൽകിയ ഓ(എൻക്വയറികൾക്ക് റേഷൻ കടകളിൽനിന്നും 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നി(ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ഫാക്ടറി വ്യാപാര ലൈസൻസ് (FTEAOS) നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട വ്യാപാരികളുടെ ലിസ്റ്റ് ഫാക്ടറി വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ റേഷൻ കടക: വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിലൂടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും ലൈസ(ഫീസിനത്തിലും ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ കോളേജുകളിൽ നിന്നും 2018-2 സാമ്പത്തിക വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീനിക്സ് ട്യൂട്ടോറിയൽ കോളേജ്, വിരാലി, മി ട്യൂഷൻ സെന്റർ, പൂഴിക്കുന്ന്, നവദർശന, കുളത്തൂർ, സെന്റർ ഫോർ ഹയർ സ്റ്റഡീസ്, കുളത്തൂർ എന്നീ ട്യൂട്ടോറി സ്ഥാപനങ്ങളാണ് 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചത്. ഇ കാരണമാരാഞ്ഞുകൊണ്ട് 18.02.2020 ൽ 15 നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള മറുപടി "രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുള്ളതാകുന്നു" എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 265 മുതൽ 267 വരെ വകുപ്പുകൾ പ്രകാരവും 1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ട പ്രകാരവും രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും രജിസ്ട്ര ഫീസും ലൈസൻസ് ഫീസും ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തനതുഫണ്ടിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ ഡയഗ്നോസിസ് ഉച്ചക്കട, പാരമ്പര്യ കനകചിന്താമണി സിദ്ധ വൈദ്യശാല, വിരാലി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങള ഇത്തരത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 18.02.2020 ൽ 15 നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള മറുപടി വരുംവർഷങ്ങളിൽ രജിസ്ട്രേഷനും ലൈസൻസും എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1997 ലെ KPR (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളു രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാത്ത ഏതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രി പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. ചട്ടവിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിച്ച പക്ഷം അയ്യായിരം രൂപ വരെ ആകാവുന്ന പിഴയും സ്ഥാപനം തുടരുന്നതിനനുസരിച്ച് ഓരോ ദിവസത്തിനും 5 രൂപ അധികപിഴയും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു.

1-25 റോഡ് കട്ടിംഗ് ചാർജ് ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ A.F.S പരിശോധനയിൽ Water Charges Collected എന്ന അക്ക ഹെഡിലേയ്ക്ക് 3269/-രൂപയുടെ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 990/-രൂപയുടെ വരവു രേഖകൾ മാത്രമ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തുക ഈടാക്കിയതിലും അപേക്ഷകളും ഫയലുകളും കൈകാര്യം ചെയ്ത രീതിയ ഒട്ടേറെ അപാകതകൾ കാണുന്നു. അവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 990/-രൂപയുടെ വരവിന് ആധാരമായ ഒരു അപേക്ഷ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയത്. ബാക്കിയുള്ള 22 രൂപയുടെ വരവ് സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ A.F.S ലെ വരവ് തുകയുടെ കൃത്യ ആധികാരികതയും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 20.02.2020 ലെ 33 നം. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയി പ്രസ്തുത രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കുകയോ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല.

2. ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ഏക അപേക്ഷയിൽ സുനിൽ കുമാർ എന്ന അപേക്ഷകന്റെ പേരുവെട്ടി പ സുകുമാരൻ എന്ന പേരാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അപേക്ഷയിലെ ഒപ്പ് സുനിൽകുമാറിന്റേതാണ്(6565/18 dt.26.09.18). പ്രസ്തുത പൊരുത്തക്കേടിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

3. അപേക്ഷയോടൊപ്പം അംഗീകൃത പ്ലംബർ തയ്യാറാക്കിയ പ്ലാൻ, സ്കെച്ച് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. അപേക്ഷ ഉൾപ്പെടുന്ന ഫയലിൽ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് കൈമാറിയതു സംബന്ധ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.

5. ഫയലിൽ എൻജിനീയറുടെയോ ഓവർസീയറുടെയോ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടോ രേഖപ്പെടുത്തലോ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. മുറിക്കേണ്ടി വരുന്ന റോഡിന്റെ സ്വഭാവമോ തരമോ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അളവുകൾ എങ്ങ തിട്ടപ്പെടുത്തിയെന്നും പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല.

7. റോഡ് കട്ടിംഗ് ഉള്ളതിനാൽ ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 329.87 രൂപ നിരക്കിൽ തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഏ മാനദണ്ഡപ്രകാരമാണ് റോഡ് കട്ടിംഗിന് പ്രസ്തുത തുക നിർണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടി വന്നതെന്ന സാഹച വ്യക്തമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 20.02.2020 ൽ 33-ാം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

റോഡ് കട്ടിംഗിന് ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ യഥാസമയം സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിനു കൈമാറേണ്ടതും സാങ്കേ വിഭാഗം സ്ഥലം പരിശോധിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിക ചാർജ്ജ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലൊരു സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിലില്ലാത്തതിനാൽ റേ കട്ടിംഗിന് ഈടാക്കിയ ഫീസിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്ര ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-26 ലോഗ്ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ

(a) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനത്തിന്റെ (KL19B 7993 ബൊലേറോ ജീപ്പ്) ലോഗ്ബുക്ക നിയമാനുസൃതമായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ലോഗ്ബുക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ കെ.എഫ്.സി വാല പ്രകാരം കെ.എഫ്.സി വാല്യം.II ൽ നൽകിയിട്ടുള്ള 48എ, 48ബി എന്നീ ഫോറങ്ങളിലെ വ്യവസ്ഥകളും കേ സർക്കാർ ധനകാര്യ പരിശോധനാ വിഭാഗം (നോൺ ടെക്നിക്കൽ-എഫ്) പുറപ്പെടുവിച്ച 2.08.2008 ലെ 41/2(ധന നമ്പർ സർക്കുലറിലെ വ്യവസ്ഥകളും 30.06.07 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ എന്ന ഉത്തരവ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോഗ്ബുക്കുക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>1. കസ്റ്റോഡിയൻ-ഓഫീസർ ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധിക്കുന്നില്ല</u>

വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ-ഓഫീസർ ഇടയ്ക്കിടെ ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വാഹനത്ത ഉപയോഗം ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെടേണ്ടതും പരിശോധിച്ച വിവരം അതിൽ രേഖപ്പെടു സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

<u>2. ഫുൾടാങ്ക് ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നില്ല</u>

വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനടാങ്ക് പൂർണ്ണമായും നിറയ്ക്കേണ്ടതാണ്. നിയന്ത്രണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപര മേൽനോട്ടത്തിലോ അല്ലെങ്കിൽ നിയന്ത്രണാധികാരി ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മേൽനോട്ടത്തി ഇന്ധനം നിറയ്ക്കേണ്ടതാണ്. തീയതി, ഇന്ധനത്തിന്റെ ആകെ അളവ്, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുമ്പോഴുള്ള കിലോമ റീഡിംഗ്, ആ സമയത്ത് വാഹനത്തിലുണ്ടായിരുന്ന ഇന്ധനത്തിന്റെ മുൻബാക്കി എന്നിവ ലോഗ്ബുക എഴുതിയതിനുശേഷം ടാങ്ക് നിറയ്ക്കുമ്പോൾ സന്നിഹിതനായിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഒപ്പും ഉദ്യോഗസ്ഥ ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂട വാഹനത്തിന്റെ ടാങ്ക് കപ്പാസിറ്റിയും ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>3. രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല</u>

ലോഗ്ബുക്കിന്റെ നിർദ്ദിഷ്ട ഭാഗത്ത് വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ, Type of vehicle എന്നീ വിവര രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>4. അറ്റകുറ്റപണികളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല</u>

അറ്റകുറ്റപണികളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>5. ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പതിച്ചിട്ടില്ല</u>

ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് എല്ലാ വർഷവും കൃത്യസമയത്തു നടത്തേണ്ടതും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ്ബുക പതിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയനായ സെക്രട്ടറിയും, പരിപാലന ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരും മേൽപ്പറ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും ലോഗ്ബുക്കുകളുടെയും അനുബ രേഖകളുടെയും പരിപാലനവും നിയമപ്രകാരമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

(b)വാഹനം ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL 19 B 7993 Bolero Jeep വാഹനത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത വർഷത്തെ ലോഗ്ബുക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ 16.01.2019 ൽ ആണ് ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെ നടന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തത്സംബന്ധമായ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തീയതിക്കു മുമ്പായി ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച വിവരം ലോഗ്ബുക്കുക രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പതിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

01.04.2018 മുതൽ 15.01.2019 വരെയുള്ള കാലയളവിലേയ്ക്ക് ബാധകമായ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 17.02.2 തീയതിയിൽ 13 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെ നടത്തിയിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. യഥാസമയം ഇന്ധനക്ഷമത ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിന മൈലേജ് കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയും തത്ഫലമായി ഇന്ധന ചെലവ് വർദ്ധിക്കുന്നത വാഹനം ദുരുപയോഗം ചെയ്യുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ആയതിനാൽ സമയബന്ധിതമായി ഫ്യൂ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തുവാൻ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിലേർപ്പെടാതെ മുൻകൂർ തുക നൽകി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹ ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെടാതെ മുൻകൂറായി തുക നൽകി. കൂടാതെ ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് നിർവ്വഹ ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് . സെന്റ് ആന്റണീസ് സുനാമി കോളനിയിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെയ്ക്കൽ

പ്രോജക്ട് നം . so298/19

അടങ്കൽ	തുക
വികസനഫണ്ട്	16501/-
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	33608/-
ആകെ	50109/-
ബിൽ നമ്പർ 37/8.3.19	16501/-
ബിൽ നമ്പർ 38/8.3.19	33608/-

ചെലവ് തുക . 50109/-

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി കെ.എസ്.ഇ.ബി

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 18.02.2020 ൽ 20 -ാം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിക്കൊള്ളാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയുടെ അടിയന്തര ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

1-28 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ

28.3.2017 ലെ പദ്ധതി രേഖ (ജി.ഒ.എം.എസ്.നം.72/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ) ഖ.(13-6) ൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുമ്പോൾ റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം ഉറപ്പിച്ചു പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ

വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ ഒട്ടേറെ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അവ ചുവടെ വിവരിക്കുന്നു.

1. ആസ്തികൾ വാർഷികമായോ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിലോ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. മാർക്കറ്റുകൾ, തരിശുഭൂമി, കൃഷിഭൂമി, പുരയിടം എന്നിങ്ങനെയുള്ള ആസ്തികൾ ചുറ്റുമതിലോ വേലിയോ (സംരക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ആസ്തികൾ ചുറ്റുമതിൽ വേലി എന്നിവ (സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2019-20 വാർഷികപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3.ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.

4. മൂല്യശോഷണം സംഭവിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണം കണക്കാക്കി എഴുതിയിട്ടില്ല.

5. ആസ്തികളുടെ പരിപോഷണത്തിനും സംരക്ഷണത്തിനും വേണ്ടി ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. ആസ്തികൾ തിരിച്ചറിയുന്നതിന് അവയ്ക്ക് A.I.N(Asset Index Number)നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല.

7. മേലാദായം ലഭിക്കുന്നതും അല്ലാത്തതുമായ വൃക്ഷങ്ങളുടെ വിവരം ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല.

8. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL 19 B 7993 Bolero Jeep എന്ന വാഹനം ആസ്തി രജിസ്റ്റ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് 19.02.2020 ൽ 26 ാം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഭാവിയിൽ ആസ്തി രജി കാലികമായും കൃത്യമായും പരിപാലിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആസ്തി രജിസ്റ്റ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

(b)പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയത് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തിയിലല്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മരാ പ്രോജക്ടുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആസ്തികളിലല്ല. മരാമത്തു പണികൾ നടത നടപ്പാതകളോ ഓടകളോ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് തുക (രൂപ)
1	100/18-19	പ്ലാങ്കാല ഓടയിൽ സ്ലാബിടൽ	98892
2	103/18-19	കാവുവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49993
3	107/18-19	പാവൂർകോണം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	99854
4	108/18-19	പെരുമരത്തിൻവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	99457
5	112/18-19	കരിപ്പവിളാകം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	199446
6	136/18-19	മുല്ലശ്ശേരി പള്ളിവിളാകം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	199029
7	144/18-19	കിടാരക്കുഴി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	248948
8	150/18-19	തുമ്പകൽ മണ്ണടിക്കടവ് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49939
9	151/18-19	ആറ്റുപുറം കന്നിമതട്ട് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	99977

10	154/18-19	ആറ്റുപുറം വാറുതോട്ടം കടവ് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49195
11	76/18-19	പൂഴിക്കുന്ന് പൊട്ടക്കുളം പുതുവൽ വാട്ടർടാങ്ക് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	199466
12	81/18-19	ചിത്തക്കോട് തട്ടത്തറച്ചി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	299190
13	86/18-19	നെല്ലിവിള പഴയവീട്ടടി ചാനൽക്കരനടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	149661
14	87/18-19	തേവരുമുള്ള് കണ്ണകുഴി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	180734
15	88/18-19	തിരവിയം ആശുപത്രിനട വലിയവിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49113
16	95/18-19	ചാന്നുരുത്തി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49920
17	97/18-19	പഴവഞ്ചാല കുരിശ്ശടി നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	49998

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 19.02.2020 ൽ 26 ാം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

(c)പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത സ്ഥാപനം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലോ കൈമാറിക്കിട്ടിയതോ അല്ലാത്ത സ്ഥാപനം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ട ആവണക്കിൻവിള കാമരാജ് ഗ്രന്ഥശാല എന്ന സ്ഥാപനമാണ് Immovable Asset Register vol.1, page 42 ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 19.02.2020 ൽ 26 ാം നമ്പരായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്കുള്ള മറുപടിc ആവണക്കിൻവിള കാമരാജ് ഗ്രന്ഥശാല ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടമാണെന്നു സ്ഥാപനം ഇപ്പോഴും നിലവിലുണ്ടെന്നും സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലയെ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യ ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം -നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 18-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന അംഗനവാടി കെട്ടിട (പ്രോജക്ട് നം so180/19) ത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിത 300000/-രൂപ (92/14.12.18) പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽനിന്നും NREGA സ്റ്റേറ്റ് മിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്ര അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയെങ്കിലും പണി പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിടം NREGA ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത കൈമാറിയിട്ടില്ല. വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ അടയന്തിര ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലുണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-30 എ.ബി.സി.പദ്ധതി- മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖയും ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് . എ.ബി.സി.പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം . 122/19

അടങ്കൽ തുക . 319200/-

ചെലവ് . 319200/-

ബിൽ നം/തിയതി . 1/18-19- 28.07.18
നിർവ്വഹണം: വെറ്റിനറി സർജൻ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 152 തെരുവ് നായകളെ വന്ധ്യംകരണം നടത്തുന്നതിന് 319200/- കുടുംബശ്രീമിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി കുടുംബശ്രീമിഷൻ നൽ‌ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നായ്ക്കളെ വന്ധ്യംകരണം നടത്തിയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്ത ശസ്ത്രക്രിയാ രജിസ്റ്ററിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ നായ പിടിത്തം,ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർ ശസ്ത്രക്രിയയ്ക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്ന്, നായ്ക്കളെ പരിപാലിച്ചതിന്റെയും തീറ്റ നൽകിയതിന്റെയും ചെലവ് വിവര എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.17/2020-ന് ലഭ്യമാ മറുപടിയിൽ, കുടുംബശ്രീജില്ലാമിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് കത്ത് നൽകിയതായും മറുപടി ലഭിച്ചാലുടൻ ചെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഓഡി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. 1800000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് . മത്സ്യബന്ധനവല (സ്പിൽ ഓവർ)

പ്രോജക്ട് നം . 256/19

അടങ്കൽ തുക . 3600000/-

ചെലവ് . 1800000/-

ബിൽ നം/തിയതി . 1/18-19- 27.03.19
നിർവ്വഹണം: ഫിഷറിസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 18 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് kerala state co-operative federatior fisheries Development ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 5739.795 കി.ഗ്രാം (ഇൻവോ നം.VZM/GST/00094 തീ.31.05.2019) വല വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിത ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നം.31/2020-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 18 ലക്ഷം തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-32 കാർഷിക പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

പ്രോ. നം. 190/19 ജൈവസമൃദ്ധി തരിശുഭൂമി കൃഷി പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ 60000/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) തരിശു ഭൂമി കൃഷിയോഗ്യമാണെന്നു കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) കൃഷി ചെയ്ത വ്യക്തികൾ/സംഘം കൃഷി ഓഫീസറുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല

സി) പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ഗ്രൂപ്പുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുന്നതിനു പകരം, വ്യക്ത് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ

അക്കൗണ്ട് ഉടമയുടെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നം	അനുവദിച്ച തുക

ശ്രീകുമാരി റ്റി.പി	SIB 242053000006851	1200+600+600
ശശികല എം	IOB 102701000004239	1800+900+900
ശ്യാമള കെ	IOB 102701000025020	1800+900+900
ശാന്തകുമാരി പി	IOB 102701000007710	1500+750+750
ശ്യാമള സി	IOB 102701000004593	1800+900+900

അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 19/18.02.2020) പദ്ധതിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ വ്യക്തികളാണ് ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നത് എന്നും, വി പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ചപ്പോൾ പേരുകൾ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക നൽകിയതാണെന്നും, ഒരു ചെറിയ ആവശ്യത്തിലേക്കായി പുതിയ ഗ്രൂപ്പ് അക്കൗണ്ട് എടുക്കുന്നതിനോ, ക വയ്ക്കുന്നതിനോ സാധ്യമല്ല എന്ന് അറിയിച്ചതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതും പദ്ധതികൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി നടപ്പാക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 സർക്കാർ ജീവനക്കാരും സർവ്വീസ് പെൻഷണർമാരും അംഗങ്ങളായ കുടുംബങ്ങളി കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ
പദ്ധതി നമ്പർ	Soo20/19
പദ്ധതി അടങ്കൽ	1100550/-
പദ്ധതി ചെലവ്	1099890/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ.
ബിൽ നമ്പർ	20/19-തിയതി-26-2-19.തുക-323301/-21/19-തിയതി-26-2-19.തുക-383295/-22/19-തിയതി-26-2-19.തുക-393294/-

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 60 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ളവരിൽ മുൻഗണനാ വിഭാഗത്തിൽഉൾപ്പെ മാനസികവെല്ലുവിളിയുള്ളകുടുംബം, മാരകരോഗം ബാധിച്ചവർ തുടങ്ങിയവർക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നതിനാണ് പ നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളായി വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും 347 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ല അംഗീകരിക്കുകയും വിവിധ ടെണ്ടറുകളിൽ നിന്നും ഏറ്റവും കുറവ് (3333/-രൂപ) തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ ടെയി ല എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച 330 പേ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ സർക്കാർ /സർ പെൻഷണർ,അല്ലായെങ്കിൽ അത്തരം വ്യക്തികൾ ഉൾപ്പെട്ട റേഷൻകാർഡിലെ അംഗങ്ങളോ , ആശ്രിത ആണെന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്നം	ഗുണഭോക്താവ് അംഗമായ റേഷൻകാർഡ് നം.
1	മേരി	1	1106001704. ഭർത്താവ് പെൻഷണർ
2	ജനിസ്റ്റൻ	8	1106102266 .കാർഡ് ഉടമയായ മകൾ സർക്കാർ ജീവനക്കാരിയാണ്.

3	ഗോവിന്ദൻ	5	1106002563.സർക്കാർ ജീവനക്കാരൻ.
4	സരസ്വതി	5	1106001869.മകൻ മുരളി അർദ്ധസൈനികൻ
5	ചെല്ലക്കണ്ണ്.	16	1106073305.ചെറുമകൻ സൈനികൻ
6	പുഷ്പ സൈലിൻ	16	1106072346.ഭർത്താവ് സർവീസ് പെൻഷണർ.
7	ബേബി.	3	1106097249.മകൻ പൊതുമേഖല ജീവനക്കാരൻ.

പദ്ധതിക്കും മാർഗരേഖക്കും വിരുദ്ധമായി ആനുകൂല്യം നൽകിയതിനെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക 22/19-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമസഭാ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരും അന്വേഷണത്ത അർഹരാണെന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുമുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും വരുമാനം കുറഞ്ഞവർ നിരാലംബർക്കുംവേണ്ടി നൽകുന്നതിനായി ആസൂത്രണം ചെയ്ത പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി ഉയ വരുമാനമുള്ളവരോ അല്ലെങ്കിൽ ഉയർന്ന വരുമാനമുള്ളവരുടെ ആശ്രിതരെയോ തെരഞ്ഞെടുത്തത് മ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. കൂടാതെ ഉയർന്ന വരുമാനമുള്ള ആശ്രിതരുടെ വരുമാനം തെളിയിക്കുന്നതിന റവന്യൂ അധികാരികളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെഗുണഭോക്താക്കളുടെ യോഗ നിശ്ചയിക്കുന്നതിൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും ജാഗ്രത പുലർത്തിയിട്ടില്ല. ഇപ്രക സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/സർവീസ് പെൻഷണർ,അല്ലായെങ്കിൽ അത്തരം വ്യക്തികൾ ഉൾപ്പെട്ട റേഷൻകാർഡ അംഗങ്ങളോ, ആശ്രിതരോ ആയവരെ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളാക്കുന്ന പ്രവണത പഞ്ചായത്ത് ഭരണസ നിരുത്സാഹപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-34 കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ - വൗച്ചറുകൾ ആവർത്തിച്ച് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു.4100/രൂ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയിൽ വൗച്ചറുകളിൽ ആവർത്തനമുണ്ടായതുമൂലം തനതു ഫ നിന്നും 4100/രൂപ അധികമായി ചെലവായി. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക)

1-35 കൈയ്യേറ്റം ഒഴിപ്പിച്ച പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരളാ പഞ്ചായത്തിരാജ് നിയമം 1994 സെക്ഷൻ 218 പ്രകാരം എല്ലാ പൊതു ജലസ്രോതസ്സുകളും ബന്ധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമാണെന്നും അവയിലെ കൈയ്യേറ്റങ്ങൾ നിയമപരമായി ഒഴിപ്പിക്കാ സംരക്ഷിക്കാനുമുള്ള ചുമതല സെക്രട്ടറിക്കാണെന്ന് പ്രസ്താവിക്കുന്നു. ബഹു.തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ കളക്ടർ 10 2015-ൽ B16-64658/2015 -ാം നമ്പരായി ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വി പുറമ്പോക്ക വസ്തുക്കളിൽ കൈയ്യേറ്റങ്ങൾ ഉള്ളതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചു.

ക്രമനം	ബ്ലോക്ക്/സർവ്വെ നം	വിസ്തീർണ്ണം	ഭൂമിയുടെ ഇനം	കൈയ്യേറിയ വ്യക്തി/ സ്ഥാപനം	നിലവിലെ സ്ഥിതി.
1	46–253 -234 -358	02.32ആർ 01.11 ആർ 02.76 ആർ	ആറ്റ് പുറമ്പോക്ക്.	എസ്റ്ററി റിസ്സോർട്ട്.	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	210	0.95ആർ	തോട്പുറമ്പോക്ക്	ഐസോള.	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ

	236 358	17.15ആർ 20.18 ആർ	തോട്പുറമ്പോക്ക് ആറ്റ് പുറമ്പോക്ക്.	റിസോർട്ട്	ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3	310/12 311/1	10 ആർ 02.59ആർ		ഭാസുരം റിസ്സോർട്ട്.	

നെയ്യാറ്റിൻകര തഹസിൽദാരുടെ 5-1-2016-ലെ G4-33657/09 ഫയൽ പ്രകാരം കൈയ്യേറ്റം ഉള്ളത കണ്ടെത്തിയ പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ബ്ലോക്ക്/സർവ്വെ നം	വിസ്തീർണ്ണം	ഭൂമിയുടെ ഇനം	കൈയ്യേറിയ വ്യക്തി/സ്ഥാപനം	നിലവിലെ സ്ഥിതി.
1.	46–310/1 311/1	04.20ആർ 05.01ആർ	ആറ്റ് പുറമ്പോക്ക്	ഭാസുരം റിസ്സോർട്ട് (നിലവിൽ മഹേന്ദ്രാ ഹോളിഡേയ്സ്).	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കൂടാതെ സർക്കാർ തലത്തിൽ ജലസേചനം,പഞ്ചായത്ത്, റവന്യൂ,ടൂറിസം എന്നീ വകുപ്പുകളുടെ സംയുക്തയേ വിളിച്ച് കൂട്ടി കൂടുതൽ സർവ്വെ ടീമിനെ നിയോഗിച്ച് കൈയ്യേറിയ പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിഒഴിപ്പിക്കാനും ജ കളക്ടർനിർദ്ദേശിച്ചു. 13-7-2016-ലെ G4-33657/09,29-5-2015-ലെG4-30758/07,6-6-2017ലെ G4-33657/2 തുടങ്ങിയ ഫയലുകൾ പ്രകാരം പുറമ്പോക്ക് ഭൂമികൾ അളന്ന് അതിര് കല്ലിട്ടതായും അതുപ്രകാരം പഞ്ചാ അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കുവാനും നിർദ്ദേശിച്ചു. 15-5-2017-ലെ B2-3829/2017 നം ക പ്രകാരം അനന്തര നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി നെയ്യാറ്റിൻകര തഹസിൽദാർ അറിയിച്ചു. 21-10-2017 ജനറൽ കമ്മറ്റി കൈയ്യേറിയ പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി ആസ്തിയാക്കാനും അനന്തര നടപടി സ്ഥീകരിക്കാനും സെക്രട്ടറ ചുമതലപ്പെടുത്തി. ഭാസുരം റിസോർട്ടിന്റെ കൈവശത്തിലുള്ള ഭൂമിയിൽ ബഹു.ഹൈക്കോടതി W.P.C.21319/17 ആയി കേസ് നടക്കുന്നതിനാൽ റീസർവ്വെ 310/1-ലെ 4.20ആർ വസ്തുവും, റീസർവ്വെ 311/1 05.01ആർ വസ്തുവുംഒഴികെ ഒഴിപ്പിച്ച മറ്റ് പുറമ്പോക്ക് വസ്തുക്കളെ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിന് 16-11-201 കൂടിയ ജനറൽ കമ്മിറ്റി എ.ഇ.യെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. എന്നാൽ ഒഴിപ്പിച്ച പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി ആസ്തിയ സൂക്ഷിക്കാനോ അത്തരം ഭൂമി വേലികെട്ടി സംരക്ഷിക്കാനുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കാൻ പഞ്ചാ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (34/2020-ന്) മറ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇപ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ നിരിക്ഷണങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരളാ പഞ്ചായത്തിരാജ് നി 1994 സെക്ഷൻ218 പ്രകാരമുള്ള ചുമതല പഞ്ചായത്ത് പൂർണ്ണമായി നിർവഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ഓ വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതി അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അന നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 ടെണ്ടർ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്തില്ല-29520/-രൂപയുടെ ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	മത്സ്യതൊഴിലാളികളുടെ വിദ്യാർത്ഥികളായ മക്കൾക്ക് ഫർണിച്ചർ.
പദ്ധതി നമ്പർ	39/19

പദ്ധതി അടങ്കൽ	492000/-വികസനഫണ്ട്.
പദ്ധതി ചെലവ്	492000/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.
ബിൽ നമ്പർ	5/18-19.തിയതി-30-11-18. രൂപ-492000/-

പഞ്ചായത്ത്പരിധിയിലെ മത്സ്യതൊഴിലാളികളുടെ വിദ്യാർത്ഥികളായ മക്കൾക്ക് മേശ, കസേര എന്നിവ വിതര ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്.

പദ്ധതിപ്രകാരം 100 മേശകളും,100 കസേരകളും(1മേശ+1കസേര=4920/-രൂപ) ടെണ്ടർ വഴി വാങ്ങി. മേശ കസേരകളും വിതരണം ചെയ്തതിനുള്ള വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 94 പേർ മാത്രമേ ഫർണ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളുവെന്ന് വ്യക്തമായി. കൂടാതെ ഫർണിച്ചർ ലഭിച്ചവർക്ക് മത്സ്യഫെഡിൽ നിന്നും ഇതേ ആനുകൂ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെയാണ് ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. മേശ കസേരകളും മുഴുവനായി വിതരണം ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം അന്വേഷിച്ചു നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 37/1 നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ വിതര ചെയ്യാത്തത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെയും ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെയും വീഴ്ചയാണ്. വിതര ചെയ്ത 6 മേശയുടെയും 6 കസേരയുടെയും വിലയായ 29520/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിതരണം ചെയ്യ മേശകളുടേയും കസേരകളുടേയും വിവരം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയെ അറിയിച്ച് നിയമാനുസരണം വിതര ചെയ്ത് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ലാപ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു-28500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തു

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	47/19
പദ്ധതി അടങ്കൽ	484499/-വികസനഫണ്ട്.
പദ്ധതി ചെലവ്	484499/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ.
ബിൽ നം	2/18-19.തിയതി-24-10-18.രൂപ-484499/-

ബിരുദം/ഡിപ്ലോമ തലത്തിൽ പഠിക്കുന്ന മത്സ്യതൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതര ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും 17 വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ല പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ച് നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് 17 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുകയുണ്ടായി. എന്ന വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 16 ലാപ് ടോപ്പുകൾ മാത്രമെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളു കണ്ടെത്തി.ആയതിനെ സംബന്ധിച്ച് 30/19-ന് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടിയായി

ഒരു ലാപ് ടോപ് വിതരണം ചെയ്യാനുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. ഓരോ വർഷത്തെയും ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ല ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കാത്തത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെയും ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡ കമ്മിറ്റിയുടെയും വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. വിതരണം ചെയ്യാത്ത ലാപ് ടോപ്പിന്റെ വി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയെ 22-2-2020 വരെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ 20 19 വർഷത്തിൽ ലാപ് ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ച 16 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും മത്സ്യഫെഡിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിർവഹണോദ്യോഗസ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നS/N:NXGW4810018140601F7600(SNID:81402460776)നം ലാപ് ടോപ്പ് വിതര ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഒരു ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റെ വിലയായ 28500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിതരണം ചെയ്യ ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണം ചെയ്തത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിക്കാത്തവർക്ക് ധനസഹായം

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഗാർഹിക കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ്
പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	304/18-19
പദ്ധതി അടങ്കൽ	500000/-(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.)
പദ്ധതി ചെലവ്	100000/-
നിർവഹണോദ്ധ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ.(A-സർക്കിൾ)
ബിൽ നം	2/18-19.തിയതി-24-10-18

എസ്.ബി.എം.പെർഫോമൻസ് ഇൻസന്റീവ് ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു വിഭാഗത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കക്കൂസുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനോ, നിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ നടപ്പിലാക്കിയത്.പദ്ധതിപ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 5000/-രൂപ വീതം 20 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നര പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളായി വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും 100 പേരുടെ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് സെക്ര നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് നൽകി.

എന്നാൽ വിവിധ വാർഡ് സഭ മിനിട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിപ്രകാരം ധനസഹായം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളെയും ഗ്രാമസഭകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തി. 19-1-19നാണ് ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചതെ പദ്ധതി വേഗം നടപ്പിലാക്കിയില്ലായെങ്കിൽ ഗ്രാൻറ് നഷ്ടമാകും എന്നതു കൊണ്ട് തൊട്ടടുത്ത ഗ്രാമസഭക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് അംഗീകാരം വാങ്ങാം എന്ന രീതിയിലാണ് 21-01-2019-ലെ2(4)നമ്പർപഞ്ചാ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് നൽകിയതെന്നുമാണ് വിശദീക (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32/19ന്റെ മറുപടി). എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് ബുക്ക പരിശോധിച്ചതിൽ ചില വാർഡുകളിൽ 19-1-19 ന് ശേഷം രണ്ട് വീതം ഗ്രാമസഭകൾ നടന്നുകഴിഞ്ഞത കണ്ടെത്തി. വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമസഭ നിഷിപ്തമാണ്. ജി.ഒ(പി)220/97/തസ്വഭവ 2.10.1997 ജി.ഒ(പി)181/98 തസ്വഭവ 2.9.98 ഉത്തരവുകൾ പ്രകാ ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ 1997 ഏപ്രിൽ മാസം 4-ാം തീയതിയിലെ ഒ.പി. നമ്പർ 18175/98 കേസിലെ വിധി പ്രകാരവും അധികാര വികേന്ദ്രീകരണം ജനപങ്കാളിത്തോടുകൂടിയ വികസനത അധിഷ്ഠിതമായതിനാൽ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള പൂർണ്ണ അധി ഗ്രാമസഭകൾക്കാണെന്ന് ഉറപ്പിച്ച് വ്യക്തമാക്കുന്നു. മേൽ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിക്ക ഗുണഭോക്താക്കളെ ലിസ്റ്റാക്കി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന് നൽകിയത് ഗ്രാമസഭയുടെ അധികരത്തിൻമേ കടന്ന് കയറ്റമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-39 കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല -314498/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ചെലവുകളുമായ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല.
1)ചെക്ക്നം.2314603/06.08.2018 പ്രകാരം 2,89,549/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രന്ഥശാലാ സംഘത ഒടുക്കുന്നതിലേക്കായി പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

2) നെറ്റ്മേക്കിംഗ് സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് & എക്സ്റ്റൻഷൻ എന്ന മരാമത്തു പ്രവൃത്തിയുടെ റീടെൻഷൻ അ തനതു അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്ന 24,949/- രൂപ ട്രഷറി ചെക്ക് നം. 6346238/14.07.2018 പ്ര എ.ഇ.ക്കു തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക കരാറുകാരനനായ ശ്രീ. ഡെന്നിസ് റ്റി. ക്ക് കൈമാറിയതി രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. മേൽ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കൈപ്പറ്റു രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ച നൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.36/20.2.20) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുരേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതി 3,14,498/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 ഇല്ല

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ - വൗച്ചറുകൾ ആവർത്തിച്ച് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു-4100/- രൂ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോ. നം. 202/19 കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ

അടങ്കൽ തുക – 255000/- (തനത് ഫണ്ട്)

നിർവ്വഹണം – കൃഷി ഓഫീസർ

ചെലവു തുക - 25000/- തനതു ഫണ്ട്

ചെക്ക് നം. 2314648/18.01.2019 – 8391/- രൂപ

ചെക്ക് നം. 2314670/തീയതി വ്യക്തമല്ല – 1115/- രൂപ

ചെക്ക് നം. 2314642/18.01.2019 – 15494/- രൂപ

പദ്ധതി പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 25000/- രൂപ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവിലും കുറ തുകയ്ക്കുള്ള വൗച്ചറുകളാണ് ബില്ലുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം ചുവടെ.

ചെക്ക് നം./ തീയതി	ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുക	വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	കുറിപ്പുകൾ
2314648/ 18.01.2019	8391	7791	600	സ്റ്റാർ ടെക്നോളജീസിന്റെ ഇൻവോയിസ് നം.134/ 05.09.2018 പ്രകാരമുള്ള 600/- രൂപയുടെ ബിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നു.
2314670	1115	1115		
2314642/ 18.01.2019	15494	11994	3500 (2400+1100)	എ)സ്റ്റാർ ടെക്നോളജീസിന്റെ ഇൻവോയിസ് നം.126/ 01.09.2018 പ്രകാരമുള്ള 1100/- രൂപയുടെ ബിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നു.

				ബി) ബിൽ നമ്പർ 132/ 04.09.2018 നമ്പറിൽ 3700/- രൂപയുടെയും, 2400/- രൂപയുടെയും 2 ഇൻവോയ്സുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3700/- രൂപയ്ക്ക് നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 2400/- രൂപയുടെ ബില്ലിലെ അതേ സാധനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വീണ്ടും 2400/- രൂപയുടെ ബിൽ 2-ാമത്തെ ഇൻവോയ്സ് ആയി സമർപ്പിച്ചു. ഇത് ബിൽ ഡ്യൂപ്ലിക്കേഷൻ ആണ്.
ആകെ			4100	

ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റു അപാകതകൾ ചുവടെ.

എ) ക്യാഷ് ബില്ലുകൾക്കു പകരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻവോയ്സുകൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ബി) ബില്ലുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള പല വൗച്ചറുകളും അവ്യക്തവും, ചെലവു രേഖകളിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്.

സി) ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറാതെ (ഉദാ - Ramleela print, technologies, bharath offset printers & DTP centre etc), കൃഷി ഓഫീസറുടെ വ്യക്തിഗത ബ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് പദ്ധതി തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/18.02.2020) വൗച്ചറുകൾ അ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ചപ്പോൾ ഒരേ വൗച്ചർ ആയിപ്പോയതാണെന്നും, വൗച്ചറുകൾ സമർപ്പിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയിരുന്നുവെങ്കിൽ വൗച്ചർ മാറ്റി സമർപ്പിക്കുമായിരുന്നുവെന്നും മ ലഭ്യമാക്കി. കൃഷി ഓഫീസിന് ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ വൗച്ചറുകളിൽ 'പെ ബൈ മി'സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് തുക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറിയിട്ടുള്ളത് എന്നും വിശദീകരിച്ചി പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വൗച്ചറുകളിൽ ആവർത്തനമുണ്ടായത് തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അ ചെലവായി വിലയിരുത്തുന്നു. അധികമായി ചെലവായ 4100/- രൂപ തനതു അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ഒടുക്കി രേഖ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	15.07.2019, 16.07.2019	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം. ജി.പി.9/1440/2019 തീയതി.19.8.19

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	15000	ജൈവ സമൃദ്ധി- തരിശ്ശു ഭൂമി കൃഷി	15000	
		64800	ജലശ്രീ - കിണർ റീചാർജിംഗ്	64800	
		285000	സ്നേഹസ്പർശം- മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	285000	
		740000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി - പാലിന് സബ്സിഡി	740000	
		931480	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	920000	11480
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	170000	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	170000	
		205950	ഹരിതഭവനം	205950	
		15000	ജൈവ സമൃദ്ധി- തരിശ്ശു ഭൂമി കൃഷി	15000	
		51840	ജലശ്രീ - കിണർ റീചാർജിംഗ്	51840	
		285000	സ്നേഹസ്പർശം- മാനസിക വെല്ലുവിളി	285000	

			നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്		
		629000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി - പാലിന് സബ്സിഡി	629000	
		1322418	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1313232	9186

സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച AFS ലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കണ്ടെത്ത അപാകതകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമനം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കലും പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കലും (വാർഡ് 8)	25000	-	25000
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി	വരമ്പത്തിവിളാകം മുതൽ ഐപ്പഴിഞ്ഞി വരെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (വാർഡ് 4)	99898	-	99898
3	കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ വാർഡ് 9	12856	12856	-
4	കെ.എസ്.ഇ.ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കലും സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കലും വാർഡ് 17	49076	-	49076
5	കെ.എസ്.ഇ.ബി	സെന്റ് ആന്റണി നഗർ സുനാമി കോളനിയിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ	50109	-	50109

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.	കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി. /എ2/289/2018 തീയതി 18.09.2018	15726768	0	0	0	15726768
ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി	സ.ഉ. (സാധാ) നം. 320/2010 തസ്വഭവ തീയതി 29.01.2010	17509500	3451900	1750950		1700950

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം/തീയതി
1	2013-14	3-8	12274	മാലിനി, അസി. എഞ്ചിനീയർ	118010102625/22.10.201

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമായില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	150131220
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	109996652
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	4100
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2172518

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		4100	ശ്രീ. പ്രകാശ് ക്രിസ്റ്റിൻ കൃഷി ഓഫീസർ
		4100	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	1800000	ശ്രീ. സജീവ്, ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്‌പെക്ടർ
1-36	29520	ശ്രീ. ജോസ് വിക്ടർ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-37	28500	ശ്രീ. ജോസ് വിക്ടർ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-39	314498	ശ്രീ. പി.ബി. സന്തോഷ് കുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**2172518**	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടം / തടസ്സങ്ങൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	ശ്രീ. പ്രകാശ് ക്രിസ്റ്റിൻ കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, വെങ്ങാനൂർ	ബഥനി, നെടിയകാല കാഞ്ഞിരംകുളം.പി.ഒ.
2	ശ്രീ. സജീവ്, ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്‌പെക്ടർ	ഫിഷറീസ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം, മണക്കാട്	വളവിൽ ബാലമന്ദിരം പുന്നമൂട്, കുണ്ടറ പി.ഒ.
3	ശ്രീ. ജോസ് വിക്ടർ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ		കൽപഗ്രഹ, ഞാറക്കാല പ്ലാമൂട്ടുക്കട പി.ഒ.
4	ശ്രീ. പി.ബി. സന്തോഷ് കുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കരുംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സൗപർണ്ണിക. റ്റി.സി. നം. 64/1869(2) പുഴയോരം ലെയിൻ, തിരുവല്ലം, തിരുവനന്തപുരം 27

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1998-99	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	1	
1999-2000	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	2	
2001-2002	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/285/ തീയതി 29.9.2014	7	
2003-2004	എൽ.എഫ്.എ.റ്റി.ഡി.ജി.പി.1/31/07/തീയതി 11.07.2016	9	
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	3	
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	13	
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	2	
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	8	
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	5	
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	7	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	9	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/979/2018 തീയതി.04.06.2018	8	

2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1978/2016 തീയതി.27.02.2018	16	
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/1981/17 തീയതി 06.08.2018	12	
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം..ജി.പി.1/391/19 തീയതി 14.05.2019	17	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ

അനുബന്ധം -1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ **കുള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19-** ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ

ബി.റ്റി.7.8.2020