കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി13)-1804/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 14/02/2022
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 1,2,3 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, എറണാകുളം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി13)-1804/21 തീയ്യതി: 14/02/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 17-11-2021 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. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ കെ എ ഷാജിമോൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-11-2021	30-11-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-11-2021	30-11-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അബ്ദുൾ സലാം ടി ഐ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ ഹരീഷ് ബാബു എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ പ്രസാദ് പി ജി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി വൃന്ദ സി എസ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ഹരീഷ് പി ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രത്നമ്മ സുരേഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ എം എ രാമൻകുട്ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	12-12-2019
ശ്രീമതി നിസാമോൾ എം പി	സെക്രട്ടറി	13-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സിന്ധു എസ്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ സഫീർ എം എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ തനു മേരി തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി ബിനാനിപുരം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ പ്രശാന്തി എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി കടുങ്ങല്ലൂർ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ വി എസ് സാജിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ ബിന്ദു എൻ ലാൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഗീത പി എൽ	ഐ.സി,ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീ ബാബു പോൾ പി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ജി എൽ പി എസ്,കടുങ്ങല്ലൂർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ലിജേഷ് ജോസഫ്	വി.ഇ.ഒ,കടുങ്ങല്ലൂർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ലിജേഷ് ജോസഫ്	വി.ഇ.ഒ,മുപ്പത്തടം(ചാർജ്ജ്)	01-04-2019	24-10-2019
ശ്രീമതി ഷിജി വി എസ്	വി.ഇ.ഒ,മുപ്പത്തടം	25-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ഷഫീന എം	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	29-06-2019
ഒഴിവ്	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	30-06-2019	01-07-2019
ശ്രീമതി അനു മുരളി	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	02-07-2019	31-03-2020
ഡോ നിഷ സെബാസ്റ്റ്യൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ഉദയകുമാർ കെ പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	24-07-2019
ശ്രീമതി സുരക്ഷിത യു ടി	അസി.സെക്രട്ടറി	25-07-2019	31-07-2019
ശ്രീമതി മിനി ടി പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-08-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വരവ്-ചെലവുകൾ പെരുപ്പിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നു	1-1-1
3	ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-2
4	സേവന നിരക്കുകൾ വർദ്ധിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം ഉയർത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
7	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2019-20 - അവലോകനം	1-6-1
12	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
14	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
17	രസീത് ബുക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
18	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്	1-12
19	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-13
20	ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് കൃത്യമായ മാനദണ്ഡമില്ല	1-14
21	പ്രളയ ജീവനോപാധി നഷ്ടപ്പെട്ടവർക്ക് പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	1-15
22	എസ് സി വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ -മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക നൽകി	1-16
23	കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ പരിഗണിക്കാതെ ഉയർന്ന ടെണ്ടർ പരിഗണിച്ചു	1-17
24	വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം ഹാജരാക്കിയില്ല(എസ് എസ് എ)	1-18
25	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല(കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി)	1-19
26	ബിറ്റുമിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ഹാജരാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-20

27	അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധിക വേതനം- വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-21
28	വൌച്ചർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-22
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്-സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 19.02.2019 തീയതിയിൽ ചേർന്ന യോഗത്ത
നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ച കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായ
2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ
തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭേദഗതികളൊന്നു
അവതരിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ഭരണസമിതിയുടെ 25.02.2019 തീയതിയി
തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് അംഗീകാരം നൽകുകയു
വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം
വരവ്	270936466
ചെലവ്	264487889

1-1-1 വരവ്-ചെലവുകൾ പെരുപ്പിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി ബജറ്റ് തയ്യാറാക

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രക
യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുള്ളതായി ക
വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	യഥാർത്ഥ വരവ് -ചെലവ്
വരവ്	270936466	83274743 (മുൻബാക്കി ഒഴികെ)
ചെലവ്	264487889	93788856

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവും ചെലവും യഥാർത്ഥ വരവ് ചെല
പകുതിയിലും കുറവാണ്. ബജറ്റ് വരവ് ചെലവുകൾ പെരുപ്പിച്ച് രേഖപ്പെടു
ശരിയല്ല. മുൻവർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കണക്കി
യഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ
ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

3.ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

4.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

5.ജെൻഡർ ബജറ്റ്

എന്നാൽ 2019-2020 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്ര
ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 സേവന നിരക്കുകൾ വർദ്ധിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം ഉയർത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നി

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സമഗ്ര പശ്ചാത്തല വികസനത്തിനും സാ
സുസ്ഥിരതക്കും നികുതിയേതര വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമായ

എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള നിലവിലെ ഫീസുകൾ,ചാർജുകൾ എന്നിവ മുതൽ അഞ്ച് ശതമാനം വർദ്ധനവ് വരുത്തി സ.ഉ(അച്ചടി)28/2019ധനം.തീയതി പ്രകാരം ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും പൊത ഗ്രാന്റ്-ഇൻ എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളും പുതുക്കിയ സേവന നിരക്കുകൾ വ്യ പ്രത്യേകം ഉത്തരവ് നടപടിക്രമം പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റിൽ പ്രസ്തുത ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ സേവന നിരക്കുകളിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തുകയോ തനത് വരുമാനം കുറവായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ തനത് വർദ്ധനവിനുള്ള ഇത്തരം ഉത്തരവുകൾ നടപ്പിലാക്കി വരുമാനവർ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിന് സർക്കാർ നൽകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുവാൻ അതാത് പ്രാദേശിക സർക്ക ഇത്തരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട

1-1-4 വരുമാനവർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളി കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അധിക വിഭവസമാഹരണത്തിനുതകുന്ന ക്രി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ന്യൂനതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.3291/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02.12.2016 സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള ബജറ്റ് മാന്വലിലെ നടപടിക്രമങ്ങളു പാലിക്കുവാനും ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തു

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.സ്ഥാപനമേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർത്ത് ബജറ്റ് സം പ്രാഥമികകാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2.ബജറ്റ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ബജറ്റ് രേഖകളായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാ

3.എല്ലാ പ്രതീക്ഷിത ഇനങ്ങളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേ പ്രസക്തമല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നില ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്ര ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

5.കേരള സർക്കാരിന്റെ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വിഭവസമാഹരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ തനത് വരുമാന വർ ഉതകുന്ന രീതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ മറ്റ് അനുബന്ധ
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
ആംബുലൻസിന്റെ പരിപാലനത്തിനായി മുപ്പത്തടം സഹകരണ ബാങ്കിലെ അക്കൌണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 4810/- രൂപ ധനകാര്യപത്ര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകത പരിഹരിക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ പ അധികൃതർ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	19.06.2020

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 ലെ വാർഷിക കണക്ക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്		50430092.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	83274743.00
ആകെ		133704835.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	93788856.00
നീക്കിയിരിപ്പ്		39915979.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1327560.00

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	33142225	33142225	14597088 *	(
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	10289000	10289000	4959756 **	(
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	182100	182100	174123	(
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	9751000	9751000	8704475	(
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	17913000	17913000	3647516	(
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	12986000	12986000	6055225	(
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് 320 100 101-Admin.Exp EFMS	0	1023523	1023523	938365	8515
	0	17032681	17032681	17032681	(
ICDS- 320 100 121	710355	1597162	2307517	1251072	105644
NPRPD	1376	178182	179558	174206	535
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 320 300 199 വിമുക്തി	33138	3000	36138	0	3613
സാക്ഷരത	762	31	793	0	79

320200309					
സാനിട്ടേഷൻ ഫണ്ട് 320300103	782871	-	782871	101000	68187
320 700 204 Joint Venture – Block Panchayat- Reveue Expenditure	1400000	300000	1700000	255000	144500(
320 700 205 Joint Venture – District Panchayat- Reveue Expenditure	4140000	0	4140000	2436626	170337
160300102 Joint Venture – Block Panchayat- നേരിട്ടുള്ള ചെലവ്	0	1124827	1124827	1124827	(
160300101 Joint Venture – District Panchayat- നേരിട്ടുള്ള ചെലവ്	0	635761	635761	635761	(
320100203 ശുചിത്വ സംസ്കരണം	1200000	0	1200000	0	120000(
320200305 ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ (സംസ്ഥാന വിഹിതം)	134425	294850	429275	0	42927

*2775/-രൂപയുടെ ചെലവ് ജി ഒ പ്രോജക്ട് ആണ്.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുകയുടെ ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	33142225	14597088	18545137	55.95
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	10289000	4959756	5329244	51.80
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	182100	174123	7877	4.32
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	9751000	8704475	1046525	10.73
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	17913000	3647516	14265484	79.64
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ അവാർഡ്	12986000	6055225	6930775	53.37

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് അലോ ഗ്രാന്റുകളിൽ മിക്കവയും 70 ശതമാനത്തിൽ കുറവാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടു കാണുന്നു. അതായത് 46125042/- രൂപ തൻവർഷം ലാപ്സാക്കി. ആയതിൽ 20 അടുത്ത വർഷം വിനിയോഗിക്കാമായിരുന്നു. എന്നാൽ ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നഷ്ടപ്പെടുത്തിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. വികന (ജനറൽ,എസ്.സി.പി,ടി.എസ്.പി), മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്(റോഡ്,റോ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് എന്നിവ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാന പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമി ചെലുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. അത്തരമൊരു സമീപനം പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റായി ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായ പ്രാദേശിക വികസനത്തിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
380	164244489	205	52863383	6	169	54%

1-6-1 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2019-20 - അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ **2019-20** സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തൊഴിലന്വേഷകരുടെയും, സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിലവസരങ്ങ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

തൊഴിൽ വിവരങ്ങൾ	***2019-20***
തൊഴിൽ കാർഡുള്ള കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	1970
രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യക്തികളുടെ എണ്ണം	2430
തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	691
തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ എണ്ണം	777
സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	46082
ഒരു കുടുംബത്തിനു ലഭ്യമായ ശരാശരി തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	71.44
100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങൾ	275

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ വിവരങ്ങൾ

വർക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	2019-20
വർക്കുകളുടെ എണ്ണം	474
പൂർത്തീകരിച്ച വർക്കുകളുടെ എണ്ണം	235

പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമനം	വർക്കുകളുടെ ഇനം	2019-20
1	വരൾച്ച നിർമ്മാർജ്ജനം	-
2	വ്യക്തിഗത വർക്കുകൾ	181
3	ഭൂവികസനം	30
4	ഗ്രാമസംയോജനം	4
5	ചെറുകിട ജലസേചനം	9
6	അങ്കണവാടി / മറ്റ് ഗ്രാമ വികസനം	1
7	തനതായ നീർത്തടാകങ്ങളുടെ നവീകരണം	5
8	ജലസംഭരണം	5

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകതകൾ ചുവടെ വിശദമാക്കുന്നു.

1. പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷം സൈറ്റിൽ ഡിസ് പ്ലേ

സ്ഥാപിക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.
2. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പും, പ്രവൃത്തി നടക്കുന്ന സ്ഥ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷവുമുള്ള ഫോട്ടോകൾ ചില പ്ര ഫയലുകളിൽ ലഭ്യമല്ല
3. നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സോഷ്യൽ നടന്നതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
4. വർക്കുകളുമായ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച അവസാനിച്ച തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തീയതികളാണ് ഇവയിൽ രേഖപ്പടുത്തി കാണുന്നത് .
5. സൈറ്റ് ഡയറിയിലെ ചില വിവരങ്ങൾ അപൂർണമാണ്.
6. ചില പ്രവൃത്തികളുടെ സൈറ്റ് ഡയറിയിൽ പ്രോജക്റ്റ് മീറ്റിംഗുകളിൽ പ വ്യക്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
തൊഴിലുറപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അവയുടെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യേ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ആയത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേര അപാകതകൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1023523	1023523	938365	85158
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്		17032681	17032681	17032681	
ആകെ	0	18056204	18056205	17971046	85158

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	8640	8
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1387200	259
വിധവാപെൻഷൻ	9357000	1625
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	15404100	2667
വികലാംഗപെൻഷൻ	2282900	403
അവിവാഹിതരായ 50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	228000	39

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ 20.11.2021 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശേ 6762/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.04.2021 മുതൽ 22.04.2021 വരെ	2019-20, 2020-21	20.04.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08.01.2018	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	23.02.2018

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ൈ
തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.
1.പഞ്ചായത്തു കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം നടപ്പാക്കപ്പെടുന്നുണേ
പരിശോധിക്കുന്നതിനായി വാച്ച് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

2.പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾകെ
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചവന്നിട്ടുണ്ട്.
ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നട
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 രസീത് ബുക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ മാന്വൽ, സാംഖ്യാ രസീതുകൾ പരിശോധ
കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1) മാന്വൽ രസീത് ബുക്കുകളിലെ വളരെയധികം രസീതുകൾ ഉപയോഗ
സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ടി രസീതുകൾ ഒന്നും തന്നെ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് ബ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2) പ്രിന്റർ ഫോൾട്ട് വന്നിട്ടുള്ള പല സാംഖ്യാ രസീതുകളും
തുകകളുടെതുൾപ്പെടെ)ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ക്യാൻസ
സാംഖ്യാ രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ടിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകളുടെ വി
രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ക്യാൻസൽ ചെയ്യപ്പെട്ട എല്ലാ സ്റ്റേഷനറി നമ
കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.
3) ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാംഖ്യാ രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ട്, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ
എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത പല രസീതുകളും (വസ്തു
ഇനത്തിലുള്ളത്) സ്റ്റോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി കാ
ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തീയതി	ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീത് നം	കെട്ടിട നം	തുക
1	03.05.2019	119150100818	20/667	260/-
2	21.05.2019	119150101313	5/599	339/-
3	21.05.2019	119150101314	5/600	341/-
4	06.06.2019	119150101826	17/104	171/-
5	06.06.2019	119150101830	17/109	4136/-

6	06.06.2019	119150101832	17/110	3451/-
7	24.07.2019	119150103374	12/461	325/-
8	27.11.2019	119150105807	11/334	598/-
9	18.12.2019	119150106827	17/759	87/-
10	18.12.2019	119150106828	17/766	1909/-
11	18.12.2019	119150106829	17/774A	34663/-
12	04.02.2020	119150108474	18/118A	540/-
13	28.02.2020	119150109575	20/677	2270/-
	ആകെ			49090/-

4) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഡേ ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില പ്രവൃത്തി ദിവസ വരവിന്റെ പേജുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. (ഉദാ :- 01.04.2019, 23.04.2019, 31.05.2019, 17.12.2019, 08.01.2020, 21.03.2020)

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച 21.11.2021 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക മറുപടിയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ട രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തി അറിയിച്ചു. മറ്റ് അപാകതൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മാന്വൽ, സാംഖ്യാ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ട സാഹചര്യത്തിൽ ബ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യാ രസീത ക്യാൻസൽ റിപ്പോർട്ടിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സ്റ്റേഷനറി ന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. വരവില്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാംഖ്യാ രസീതുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നി ചെയ്യേണ്ടതും, വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം വന്ന തുകകൾ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമ

1-12 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയി സൌകര്യത്തിനനുസരിച്ച് കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ വർദ്ധനവ് വരു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നു. ശ്രീ.ഇക്ബാൽ, കണ്ടമംഗലത്ത്, ആ ഏത്തപ്പറമ്പിൽ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 701.78 ച.മീ. വിസ്തീ ആമ്പക്കുടി ഗോഡൌൺ (കെട്ടിട നം.10/170B) എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു സഞ്ചയപ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചതിൽ വഴി സൌകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 13.02.2015 ൽ നി പൂർത്തിയായ ടി കെട്ടിടം പ്രാഥമിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്. 200 മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഷോപ്പിംഗ് മാളുകളുടെ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി നിരക്കിൽ 56,143 രൂപ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇളവുകളോ വർദ്ധന നൽകിയിട്ടില്ല. ഫോം 6 പ്രകാരം റോഡിന്റെ പേരിൽ 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആലുവ-എടയാർ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി റോഡിന് വശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ടി കെട്ടിടത്തിന് 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയു സൌകര്യത്തിന്റേതായ 20% വർദ്ധനവ് വരുത്തി കാണുന്നില്ല. ഇതേ സ്ഥലത്ത് ചെയ്യുന്ന ടിയാന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽത്തന്നെയുള്ള 10/170 C, 10/170 എന്നീ കെട്ടിട വഴി സൌകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന നികുതിയിൻ വർദ്ധനവ് വരുത്തി കാണുന്നു. 10/170B കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നികുതി വർദ്ധനവ് നടത്താത്തതിനാൽ നികുതി ഇനത്തിൽ പഞ്ചാ നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നതായി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥ നികുതി കണക്കാക്കി സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എൻക്വയറി നമ്പർ 14 /29.11.2021 ന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ

പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ പുനർ നിർണ്ണയം
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനകളിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചേർക്കുന്നു:-

1)ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയില്ല

2019-20 ൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെ ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപ നിന്ന് മാത്രമാണ് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഒട്ടനവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത അ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് തൻവർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ട്രേഡ്സ് ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധി സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കേണ്ട സ്ഥാപ വരുമാനം/ടേൺ ഓവർ എന്നിവ കാണിക്കുന്ന റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ നൽകുന്നില്ല. എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തൊഴിൽ നികുതിയുടെ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 95 സ്ഥാപ നിന്ന് മാത്രമാണ് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരി ധാരാളം വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുന്ന വ്യവസായ മേഖല കൂടെ ഉൾപ്പെടുന്ന 21 വാർഡുകളുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ കൂടുതൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. കേരള പ രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 204(1) പ്രകാരം നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിട നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) 2019-20 ൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി ഒടുക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	CGR Metalloys (P) Ltd.	I
2	Cochin Surfactants (P) Ltd	I &II
3	Pananghat Polymer Packagings (P)Ltd	II
4	(Ravindra Beleyur) Ex Resolution Professional Merchem Ltd	II
5	Ultratech Cement Ltd	II
6	Ambedkar Nursery	I
7	Accushifa Alternative Therapy Centre	I

8	Gayatri Industries	I
9	Vinayaka Industries	I
10	Unicorn Mobiles(P)Ltd	I
11	Muthoot Finance	I
12	Prism RMC Johnson Ltd	I
13	Depo Manager, KSCSC,N.Paravur	I
14	Child Development Project Officer	I
15	Police Station, Binanipuram (ടി ഓഫീസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	I&II

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ നികുതി ഒടുക്കാതെ രണ്ടാം വർഷ ഒടുക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നു. ഏത് അർദ്ധവർഷത്തെ നികുത ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും, ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷത്തെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

5)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, ക്ഷീരോ സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, അഭിഭാഷകർ, പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുമരാമത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ എന്നീ സ്ഥാ നടത്തുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഈ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

6) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന രജിസ്റ്ററിൽത്തന്നെ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ അടച്ചുവരുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട അതിനനുസരിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കൂടെ ടി സ്ഥാപനങ്ങളി ഈടാക്കി കാണുന്നില്ല. അത്തരത്തിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	നാഷണൽ ഫൈബർ പ്രോഡക്ട്സ്, എടയാർ	18/749	8
2	വൈറ്റില സ്റ്റീൽ (പ്രൈ) ലിമിറ്റഡ്.	18/1048 – 1049	17
3	M/S Noel Villas Activity Workshop	18/797	4
4	DNC Techno Solutions(P)L	18/127K,L,M	10
5	എം.കെ.ട്രേഡേഴ്സ്	8/260B	5
6	ഉദയ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3/41	5
7	മുപ്പത്തടം ഹാർഡ് വെയർ	15/546	4
8	Jekay Traders	2/401 A-B	8

9	പനക്കൽ പോളിമേഴ്സ്	17/678D	3
10	Reefco Container Technologies	18/733-735	അപേക്ഷയിൽ 20 ജീവനക്കാർ ഉണ്ട്. എന്നാൽ 3 പേരുടെ തൊഴിൽ നികുതി മാത്രമേ അടവാക്കിയുള്ളൂ.
11	Kindlearc Seven	18/678	5

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തി ലൈ
അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാരുടെ ര
നികുതി അടവാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയേ
കാണുന്നില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നികുതി ചുമത്തലും ഈട
അപ്പീലും ചട്ടങ്ങൾ 5 ലെ മാതൃകയിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്ന വ്യക്തിക
സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പേരു വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ അസസ്മെന്റ്
പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപന
ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതനുസരിച്ച് ആയവ ടി രജിസ്റ്ററിൽ
കാലികമാക്കേണ്ടതും യഥാസമയം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി ബാധകമായ ര
നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
നം.8/22.11.2021 ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-14 ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് കൃത്യമായ മാനദണ്ഡ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈ
അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായ വസ്തുതക
ചേർക്കുന്നു.

1) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്ക
ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാനുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ഓ
പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്ക
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 31.10.2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉല്പാദന
മേഖലകളാക്കി തിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ര
മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്റർപ്രൈസസുകളായി പട്ടിക I
ഓരോന്നിനും ബാധകമായ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 20
അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വിറ്റുവരവിന്റെ വിവരങ്ങളാണ് അ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിൽ എന്നു മുതലാണ്
നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി തു
എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാഹരണമായി റീഫ്കോ കണ്ടെയ്നർ ടെക്
(പ്രൈ)ലി.(കെട്ടിട നം.18/733-735) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന ന
പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ 21.06.2018 ലെ PCB/ESC/CO-328
സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം 120.45 ലക്ഷം ആണ്. ഒരു കോടിയിലധികം മൂലധന ന
ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് പട്ടിക II പ്രകാരം(സ്മോൾ എൻറർപ്രൈസ
രൂപയാണ് വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീ ആയി ഈടാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ 14.02
രസീത് നം.107138 പ്രകാരം 1000 രൂപ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഇ
ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. കുറവ് തുക ഈടാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വ

ബാധകമായ യഥാർത്ഥ ഫീസ് ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ (
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്ത ഉല്പാദന മേഖല
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് 500/- രൂ
എന്നാൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 300/-രൂപ എന്ന കുറഞ്ഞ ലൈസൻ
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ഉടമയുടെ പേര്	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം	ഈടാക്കിയ വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീ (രൂ)
സുരേഷ് കുന്നുമ്മൽ, പലചരക്ക് കട	12/240	300
ട്രീസ റബേക്ക, സാനിറ്ററി &ഹാർഡ് വെയർ	10/372	300
രാമ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്കഷോപ്പ	4/77	300
ഹെബിൻ മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ	17/50	300
ശ്രീ വിനായക കാറ്ററിംഗ്	5/510 B	300
കോട്ടക്കൽ ആര്യവൈദ്യശാല	5/45A	300

4)സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസ് പ്രകാരം 3184 മുറികൾ വാണിജ്യ/വ്യവ
വ്യാപാരങ്ങൾക്കായി നമ്പറിട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷം അ
സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസിന് വേണ്ടി അപേക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ലൈ
എടുക്കാതെ തന്നെ അനേകം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഇതി
വ്യക്തമാണ്. വൻ തോതിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടം ഉ
പഞ്ചായത്തിനുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്ത
സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേ
പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

5) ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കു
ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും ഈടാക്കുന്ന ഫീസ് ടി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത
അനുവദിച്ച് നൽകുന്ന ലൈസൻസിലും യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിന് ഈ
ഫീസ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 2019-20 ലെ വാർഷിക കണക്കുകൾ
യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിന് 1,39,418 രൂപ വരവുണ്ടായതായി കാണുന്നു. എ
തുക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്
പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ലൈസൻസ് രജി
ഉപയോഗിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങളുടെ കുതിരശക്തി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. യ
വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്നവ, അല്ലാത്തവ എന്നിങ്ങനെ പ്രത്യേകം
കുതിരശക്തി, ഈടാക്കിയ ഫീസ് എന്നിവ പ്രത്യേകമായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

6) പഞ്ചായത്തിലെ വ്യവസായ മേഖല സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വാർഡ് 18 ൽ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്നവയല്ല. 1994 ലെ കേരള പഒ രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 233 ബി പ്രകാരം അതേ സെക്ഷനിലെ ഉപഖണ്ഡിക (എ) അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമില്ലാത്ത വ യൂണിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ ഉ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരമുള്ള ഫീസടച്ച് പ്രസ്തുത യൂണിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേ എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന എടയാർ വ എസ്റ്റേറ്റില വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇത്തരത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നു അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിന്റെ കൃത്യമായ അതിർ വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന വ്യവസായ സ്ഥാപന വിശദാംശങ്ങളും കെട്ടിട നമ്പർ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 2019-20ൽ വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിലെ വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ അടച്ച ലൈസൻസ് ഫ് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി നം.9/23.11.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-15 പ്രളയ ജീവനോപാധി നഷ്ടപ്പെട്ടവർക്ക് പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രളയ ജീവനോപാധി പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	SO416/2019-20
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസം) ജനറൽ
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി/ തുക	KDL 07/2019-20/31.03.2020 : 38,238/- രൂപ
അടങ്കൽ	2,00,000/- രൂപ
ചെലവ്	38,238/- രൂപ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ , കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം താഴെപ്പ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന് അവരുടെ അക്കൌണ്ട് നേരിട്ട് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേരും അഡ്രസ്സും	കൃഷി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ സർവ്വേ നമ്പറും വിസ്തീർണ്ണവും	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി/ ആക്സസറീസ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ തുക	നൽകിയ തുക
1	ഷാജഹാൻ.എം.എം, മഞ്ഞൻതുരുത്തിൽ ഹൌസ്,കണിയൻകുന്ന്	ആലുവ വെസ്റ്റ് വില്ലേജിലെ 1) 217/3-2-2: 5.66 ആർ(പുരയിടം 2) 252/4(നിലം): 4.15 ആർ	RAIDCO യുടെ 20.03.2020 ലെ ALV/1051/2019-2020 : 10,300 രൂപ	9,047
2	ലൈല ജിന്നസ്, ജിൽസില കോട്ടേജ്, ഉളിയന്നൂർ	കടുങ്ങല്ലൂർ വില്ലേജിലെ 371/11-	RAIDCO യുടെ 18.12.2019 ലെ	10,000

		6: 13.23 ആർ (നിലം)	ALV/706/2019-2020 : 11,745 രൂപ	
3	ഷമീറ.ടി.കെ, എടനപ്പറമ്പിൽ വീട്, വെസ്റ്റ് കടുങ്ങല്ലൂർ	ആലങ്ങാട് വില്ലേജിലെ 1) 360/1-2-25 8.9 ആർ(പുരയിടം) 2) 360/1-1-2, 8.49 ആർ(പുരയിടം)	RAIDCO യുടെ 20.03.2020 ലെ ALV/1053/2019-2020 : 10,473 രൂപ	9,191
4	ആന്റണി മൈക്കിൾ, തൈപ്പറമ്പിൽ ഹൌസ്, തോട്ടക്കാട്ടുകര.പി.ഒ, ആലുവ	ആലുവ വെസ്റ്റ് വില്ലേജിലെ 1)235/13-2, 7.25ആർ(പുരയിടം) 2)235/10-6. 4.86 ആർ(പുരയിടം)	RAIDCO യുടെ 21.03.2020 ലെ ALV/1057/2019-2020 : 11,833 രൂപ	10,000

പ്രളയത്തിൽ പമ്പ് സെറ്റ് നഷ്ടപ്പെട്ട 20 സെന്റ് ഭൂമിയുള്ള കർ ജലസേചനത്തിനായി മുഴുവൻ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ പമ്പ് സെറ്റ് നൽകുന്ന പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽക താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു .

1) മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകിയ വ്യക്തികളാരും തന്നെ ലെ 3(2) തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച പ്രള ജീവനോപാധി നഷ്ടപ്പെട്ട 335അപേക്ഷകരുള്ള അംഗീകൃത ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെ സർക്കുലർ നം.34704/ഡിപി-1/03/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.04.08.2003 പ്രകാരം ഗ്രാമസഭയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മു നിശ്ചയിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ മാറ്റം വരുത്താൻ പാട മുൻവർഷങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലുള്ള എല്ലാ സഹായം നൽകിയതിന് ശേഷം മാത്രം പുതിയ ലിസ്റ്റ് പരിഗണിച്ചാൽ മതി. ആ ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് സാധൂകരണം തേടണം. എന്നാൽ പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസത്തിന്റെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്കാർക്കും ഇത്തരത്തിലൊരു സഹായം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. [ക്രമ നം.2 പ്രകാരം ലൈല ജിന്ന വ്യക്തിയെ 04.03.2020 ലെ 1(7) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ജലസേചനത്തിന് പ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രളയ ജീവ പമ്പ് സെറ്റ് ആണോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.]

2) പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള മാനദണ്ഡം പ്രളയത്തിൽ ജീവനോപാധി നഷ്ടപ്പെട്ട,നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കാത്ത, കുറ സെന്റ് ഭൂമിയുള്ള, പഞ്ചായത്തിലെ താമസക്കാരായ കർഷക ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയുള്ളത്. എന്നാൽ ടി ആനുകൂല്യം ലഭി പ്രളയത്തിന്റെ നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കാത്തവരോ കൃഷി മുഖ്യ മാർഗ്ഗമായിരുന്നവരോ ആണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പകരം മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹരാ കൃഷി ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ഫയലിലുള്ളത്.

3) ക്രമ നമ്പർ 4 പ്രകാരമുള്ള ശ്രീ.ആന്റണി മൈക്കിൾ എന്ന വ്യക മേൽവിലാസം പ്രകാരം ടിയാൻ കടുങ്ങല്ലൂർ വില്ലേജിലെ സ്ഥിരതാമസക്കാരന തെളിയിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല ടിയാന്റെ ആ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ കൃഷി ഓ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക (നം.13/25.11.2021)ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗുണഭോക്തൃ

ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ സാധൂകരണത്തിന് നൽക എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കാതെ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. നടപടികൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് നൽകിയതിന്റെ തീരുമാനം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എസ് സി വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷ -മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക നൽകി

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ, പേര്	S020/20, കുടിവെള്ള ഗാർഹിക കണക്ഷൻ
അടങ്കൽ	195000/- (പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി വിഹിതം)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ചെലവഴിച്ച തുക	126360/-

2019-20 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗ നടപ്പിലാക്കിയ ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ താഴെ കാണും വിധം 13 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ട്രഷറി ബിൽനം, തീയതി
1	രതീഷ് ആർ	15500	16/19.10.2019
2	എം.കെ. കുമാരൻ	9974	19/15.11.2019
3	ബാബു.കെ.എ	8000	299/23.12.19 40021/-
4	തങ്കമ്മ അയ്യപ്പൻ	7510	
5	ശുഭ സാജു	6500	
6	സുധീഷ്.പി.കെ	9063	
7	രവി. വി	8948	
8	സുജി ബിനു	9000	32/21.01.20 17500/-
9	തങ്കമ്മ കടയപ്പിള്ളിമാലിൽ	8500	
10	ശാന്ത മോഹനൻ	7500	485/28.02.20 26500/-
11	തങ്കമ്മ വി.കെ	19000	
12	ശാരദ. സി.കെ	8857	40/29.02.20
13	വൽസല വിജയൻ	8008	533/15.03.20
ആകെ		1,26,360	

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.6 പ്രകാരം കുടിവെള്ള ഗാർഹിക ക നൽകുന്നതിന് (വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൈപ്പ് ലൈൻ മുഖേന) പൊതുവിഭ പരമാവധി 5000/-രൂപയും പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് യഥാർത്ഥ നൽകാവുന്നതാണ്. മേൽ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി വി ആയതിനാൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷന് വേണ്ടി ചെലവായ യഥാർത്ഥ നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ തുക നൽകിയതിന് ആധാരമാക്കിയിരി

പ്രവൃത്തി ചെയ്ത പ്ലംബറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ്. രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചെലവ് തുക തന്നെ ഗുണഭോക്താ നൽകിയിരിക്കുന്നു. ചെലവിനാധാരമായ ബില്ലുകളോ, എഞ്ചിനിയറുടെ വാല ഇല്ലാതെ പ്ലംബർ ലൈസൻസ് ഉള്ള ഒരു സ്വകാര്യ വ്യക്തി എഴുതി നൽകി യാതൊരു വിധ പരിശോധനയും കൂടാതെ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇക്കാ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക (നം.01/20.11.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരി ഒരു സ്വകാര്യ വ്യക്തി എഴുതി നൽകിയ ചെലവുതുക മുഴുവനായും പരിശോധനയോ, ഉത്തരവാദപ്പെട്ട അധികാരികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയമോ അനുവദിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവായ അനുവദിക്കാമെന്ന് സബസിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും അനുവദിക്കുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ ചെലവിന്റെ കൃത്യത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാ ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ, പ്ലംബറുടെ സർവീസ് ചാർ അതോറിറ്റിയിൽ അടക്കേണ്ട തുക തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾക്കായി ചെല തുകയുടെ ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച് യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള രേഖകളൊന്നും തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവിനാധാരമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 1,26,360/- ര ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ പരിഗണിക്കാതെ ഉയർന്ന ടെ പരിഗണിച്ചു

പ്രോജക്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ, S0008/2020
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	118600(തനത് ഫണ്ട്)
നൽകിയ തുക	94000(നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ)
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	10067708/12.03.2020

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി ആ പ്രോജക്ടാണിത്. ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിൽ സംഭവിച്ച അപാകതക ചേർക്കുന്നു.
ഫർണ്ണീച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി പത്രപ്പരസ്യം നടത്തുകയും ആയതു പ്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. ദീപം എന്റർപ്രൈസസ്, മ പാർവ്വതി ഫർണീച്ചർ, എളമക്കര, ഒമേഗ എക്സ്പോർട്ട്സ്,കറുകപ്പിള്ളി സ്ഥാപനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർ

ഇനം	ദീപം എന്റർപ്രൈസസ്, മാമംഗലം രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	പാർവ്വതി ഫർണീച്ചർ,എളമക്കര രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	ഒമേഗ എക്സ്പോർട്ട്സ്, കറുകപ്പിള്ളി– രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്
റിവോൾവിംഗ് ചെയർ	3877	4000	3950
സ്റ്റീൽ അലമാര	5770	6200	6850

പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ	530	555	680

എന്നാൽ റിവോൾവിംഗ് ചെയറിന് നിരക്ക് കൂടുതലാണെന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മ
26.09.2019ലെ 48(1) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റ
ചെയ്ത് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് ര
നൽകുകയുണ്ടായി. പിന്നീട് 5 മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് വക
സ.ഉ(എം.എസ്)നം.07/2019, തീയതി 26.04.2019 ലെ ഉത്തരവിൽ 25000/-
മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് GeM എന്ന രീതി അവലംബിക്കാവുന്നത
നിർദ്ദേശിച്ചതിന്റെയും,10.02.2020 ലെ 1(4)-ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തു. ആയത
GeM ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആവശ്യമുള്ള ഫർണീച്ചറിന്റെ വിവരം നൽ
നിലമ്പൂർ ഫർണീച്ചർ,എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു റിവേ
ചെയറിന് 4700/-രൂപ നിരക്കിൽ 20 എണ്ണം വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. ആയതിന് 9
നിലമ്പൂർ ഫർണീച്ചറിന് നൽകുകയുമുണ്ടായി. ആദ്യം ടെണ്ടർ ന
സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ ഇനത്തിനും ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കുകൾ വി
പരിശോധിക്കാതെയും താരതമ്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കാതെയും ഫ
വാങ്ങിയതിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന് അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ദീപം എന്റർപ്രൈസസ്, മാമംഗലം രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	GeM ൽ നിലമ്പൂർ ഫർണീച്ചർ, എറണാകുളം രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക്	വാങ്ങിയ റിവോൾവിംഗ് ചെയറുകളുടെ എണ്ണം	അധികം നൽകിയ തുക
റിവോൾവിംഗ് ചെയർ	3877	4700	20	4700x20=94000(-) 3877x20=77540 16460

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുക അധികമായി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.07/22.07.2021) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറു
പുതുതായി ചാർജ്ജെടുത്ത സെക്രട്ടറി നിലവിലുള്ള വാങ്ങൽ നടപടി
മാറ്റണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് റീ ടെണ്ടർ
സ്വീകരിച്ചത്. എന്നാൽ ആദ്യ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ 16460/-
ലാഭം ഉണ്ടാകുമായിരുന്നു. ഇനിയും ഇത്തരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സാ
അച്ചടക്കം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം ഹാജരാക്കിയില്ല(എസ് എസ്

പ്രോജക്ട്	എസ് എസ് എ വിഹിതം, S0002/2020
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	473637/-(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് വിവരം	473637/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	08/19-20,19.08.2019

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 473637/-രൂപ എസ്.എസ്.കെ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് കോർഡി
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എസ്.എസ്.കെ യുടെ 22.09.2019 ലെ കത്ത് പ്രകാരം A1-133/
നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം യൂണിഫോം, അധ്യാപകർക്കുള്ള ട്രെയിനിംഗ്, (
ആന്റ് ഫിസിക്കൽ എജ്യൂക്കേഷൻ, സെൽഫ് ഡിഫൻസ് ട്രെയിനിംഗ് തുടങ്ങ
ഇനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് തുകയാണ് 473637/-രൂപ. 29.01.2018 ലെ (

ഉത്തരവ് (കൈ)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പരായുള്ള പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.6.(3) എസ്.എസ്.കെ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു അത്തരത്തിലുള്ളൊരു പങ്കാളിത്തം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു ഉണ്ടായിട്ടില്ല. കോവിഡ് പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഈ തുക ഏതെല്ലാം രീതി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉപയോഗപ്രദമാക്കിയതെന്ന് വിശദീകരിക്കുവാൻ എൻക്വയറി(നം. 04/22.11.2021)മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. തുകയായ 473637/-രൂപയുടെ പൂർണ്ണമായ വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല(കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി)

പ്രൊജക്ട്	തുക	ബിൽ നം/ തീയതി	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
ഏലൂക്കര ആൽഫ നഴ്സറി സ്ക്കൂൾ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ,S085/2020 അടങ്കൽ- 150000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	150000	19/19-20,12.11.2019	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കൊച്ചി-18

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽപ്പറ പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് തൃപ്തികരമായ മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്ര പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ 150000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽവെയ്ക്കുന്നു.

1-20 ബിറ്റുമിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ഹാജരാക്കാത്തത് സംബന്ധി

പ്രൊജക്ട്	194/20,വാഴേപ്പള്ളം റോഡ് റീടാറിംഗ്	359/20, സി കെ ജോണി ടാറിംഗും ടൈൽ വിരിയ്ക്കലും	280/20,മുട്ടം തോട്ടിൽ റോഡ് മെറ്റലിംഗും, ടാറിംഗും,കട്ടവിരിയ്ക്കലും	161/20, തണ്ടിരിക കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ്
ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ അളവ്	1366.12 കിലോഗ്രാം	664.47 കിലോഗ്രാം	1552.50 കിലോഗ്രാം	2156.60 കിലോഗ്ര
കരാറുകാരന്റെ പേര്	സൈനുദീൻ കെ എം	സൈനുദീൻ കെ എം	വാസു കെ എം	അഷ്റഫ് കെ എം
അളവു പുസ്തകം	16/19-20	119/18-19	71/18-19	18/19-20
ചെലവ് വിവരം	377/19-20, 30.01.20, 204898	380/19-20, 30.01.20, 381259	60/19-20, 29.07.19, 200000	376/19-20, 30.01.20, 292957

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ബിറ്റുമിൻ ഉപയോഗിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു ബിറ്റുമിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് എത്രയും ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.15/30.11.21) ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപ ബിറ്റുമിന്റെ ഒറിജിനൽ ബിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധിക വേതനം- വിശദ വിവര ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട്	1)അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധിക വേതനം(341/20) 2)അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർക്ക് അധിക വേതനം(382/20)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1051200/-രൂപ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ് വിവരം(ബിൽ നം,തീയതി)	1)525600/-(06/19-20,19.08.2019) 2)525600/-(25/19-20,04.02.2020)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അങ്കണവാടികളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ഓണ നൽകുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള പ്രോജക്ട്,സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധാ)നം.2772/2 തീയതി 03.04.2019 പ്രകാരവും, സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധാ)നം.6105/2019/ധനം, 01.08.2019 പ്രകാരവും തുക ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. എത്ര ജീവന എത്ര മാസങ്ങളിലെ തുകയാണിത് എന്നതിന്റെ കണക്കും, ബന്ധപ്പെട്ട വ നിന്നും തുക ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചില്ല. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.05/22.11.2021) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നട പ്രോജക്ടായതിനാൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചു വെച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് വിശദീ ഇത്തരമൊരു വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിന് മുൻപാകെ സമർപ്പിച്ചത് ഉ നടപടിയല്ല. തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും അവ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പി ചെയ്യേണ്ടത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന 1051200/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽവെയ്ക്കുന്നു.

1-22 വൌച്ചർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

വൌച്ചർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന അപാ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം. / തീയതി	തുക	വിവരങ്ങൾ	അപാകതകൾ
21900223/27.6.19	10,000	EMD Refund M/S Impact Enterprises	രസീതിന്റെ ഒറിജിനലോ ഇൻഡെമ്നിറ്റി ബോണ്ടോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

21900993/13.12.19	27,000	ലീഗൽ - വക്കീൽ ഫീ	സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2019-20 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.		

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്ന

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	105/20,പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, വാർഡ് 4	21900931/ 20.03.20	340000	340000	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	85/20,പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21901047/ 14.03.20	150000	150000	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കി വിനിയോഗ

	ആൽഫ നഴ്സറി റോഡ്				സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ 1593000/-രൂപ ക്രമീകരിക്ക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട് (B.18 Schedule: 460500201)

4-3 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരം	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	635761	62/20-ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	635761	0
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	273739	62/20-ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	273739	0
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	137980	58/20- പെയിന്റ് & പാലിയേറ്റീവ്	137980	0
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	17986	70/20-ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഭക്ഷണം	17986	0
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	388108	18/20-എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്	388108	0
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	500000	107/20 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി – ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് വീട് (ജനറൽ)	500000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9434654
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	17559257
ആകെ	26993911
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	3280550
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	23713361

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക
1	എസ്.ബി.ഐ,മുപ്പത്തടം	01.04.2019	1 വർഷം	9993911
2	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, കടുങ്ങല്ലൂർ	01.04.2019	1 വർഷം	13719450

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	19-1	2004-05	15	മരുന്ന് വാങ്ങിയതിലെ അപാകത	ഡോ.സില്ല ജെയിംസ്	5500/- (തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല)

4-9 ചാർജ്-സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	83274743.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	93788856.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1327560

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

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	126360	മിനി ടി പി., അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-19	150000	എം എ രാമൻകുട്ടി, സെക്രട്ടറി
1-21	525600	എം എ രാമൻകുട്ടി, സെക്രട്ടറി
1-21	525600	നിസമോൾ എം പി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1327560	

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

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഇ)**റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ**

പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
എം.എ.രാമൻകുട്ടി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മണ്ണേലി ഹൗസ്, മുരിങ്ങൂർ.പി.ഒ, വടക്കുംമുറി
നിസമോൾ എം പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചെങ്ങമനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്	പള്ളിക്കര വീട്, മഞ്ഞുമ്മൽ.പി.ഒ,683501
മിനി ടി പി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	തോപ്പിൽ വീട്,കിഴക്കേ കടുങ്ങല്ലൂർ,യു.സി കോളേജ് പി.ഒ, 683102

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ/തീയതി
1995-96	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)-1919/07/11.02.2009
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)263/98/14.10.1998
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി-5)1322/02/16.12.2002
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ-(പി-5)980/03/20.12.2003
1999-00 To 2001-02 (പദ്ധതി ചെലവ് റിപ്പോർട്ട്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
1999-00 (പദ്ധതി ചെലവ് ഒഴികെ)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2000-01 (പദ്ധതി ചെലവ് ഒഴികെ)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2002-03 (ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2002-03 (വരവ്)	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2003-04	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2004-05	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2005-06	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2006-07	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2007-08	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2008-09	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2009-10	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2010-11, 2011-12	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി11)/1598/15/30.10.2015
2012-13, 2013-14	എൽ.എഫ്.ഇ-(പി-11)176/15/16.02.2015

2014-15	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി2)/877/ 16/06.06.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി14)/2202/ 16/23.12.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി13)/1880/ 17/05.10.17 / 25.11.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി13)/1880/ 17/05.10.17/ 25.11.2017
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി.13)17/2020,03.03.2020

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, എറ

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 എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കടുങ്ങല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്