കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കവളങ്ങാട് 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം(പി 7)133/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 16/07/2022
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-

പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം(പി 7)133/2022

തീയ്യതി: 16/07/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കവളങ്ങാട് 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 കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 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)

ഷാജിമോൻ കെ എ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-01-2022	21-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ധീരജ് ജെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷൈജു മാത്യൂ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി,ശ്രീജ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫസർ
ശ്രീ.ഷഹീർ എസ്, സീ. ഗ്രേ. ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.നബീൽ മുഹമ്മദ് അബ്ബാസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബീന ബെന്നി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. റീന വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	25-04-2019
ശ്രീമതി. കെ എച്ച് റുബീന	സെക്രട്ടറി	26-04-2019	12-05-2019
ശ്രീമതി. റീന വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-05-2019	23-06-2019
ശ്രീമതി. കെ എച്ച് റുബീന	സെക്രട്ടറി	24-06-2019	11-07-2019
ശ്രീമതി. റീന വർഗ്ഗീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-07-2019	16-07-2019
ശ്രീ. സി എ നിസാർ	സെക്രട്ടറി	17-07-2019	29-08-2019

ശ്രീ. മനോജ് എം എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	30-08-2019	06-09-2019
ശ്രീ. സി എ നിസാർ	സെക്രട്ടറി	07-09-2019	15-10-2019
ശ്രീ. മനോജ് എം എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-10-2019	01-11-2019
ശ്രീമതി. ഡാർളിമോൾ ചെറിയാൻ	സെക്രട്ടറി	02-11-2019	07-01-2020
ശ്രീ. മനോജ് എം എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-01-2020	15-01-2020
ശ്രീ. രാജൻ പി എസ്	സെക്രട്ടറി	16-01-2020	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	**ഉദ്യോഗപ്പേര്**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
ശ്രീമതി. ഉമ മഹേശ്വരി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ലാലു ഇ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ഷാന്റി എം എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. കല്ല്യാണി സജിത്ത്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-07-2019
ശ്രീമതി. എലിസബത്ത് സി ജോർജ്ജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-08-2019	31-03-2020
ഡോ. ലൂസിന ജോസഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ് എച്ച് സി	01-04-2019	31-03-2020

ഡോ. ഷിനേജ് തോമസ് അബ്രഹാം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ശിവൻ കെ കെ	വി ഇ ഓ, നെല്ലിമറ്റം	01-04-2019	26-11-2019
ശ്രീ. സന്തോഷ് പി എം	വി ഇ ഓ, നെല്ലിമറ്റം	27-11-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സിറാജ് എം എ	വി ഇ ഓ, നേര്യമംഗലം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. അജി കെ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ഷാജി പൗലോസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	15-09-2019
ഡോ. രാജേശ്വരി ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	16-09-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. റീന വർഗ്ഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	25-07-2019
ശ്രീ. മനോജ് എം എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26-07-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ഗ്രാമസഭ	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
12	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല	1-12-1
13	ഫാറം നം. 6 ൽ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നില്ല	1-12-2
14	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-3
15	റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ, പഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-4
16	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-5
17	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-6
18	വിവിധ പദ്ധതി പ്രകാരം നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-7
19	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ബ്രാഞ്ച് തിരിച്ചുള്ള ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-12-8

20	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
21	രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-13
22	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല	1-14-1
23	ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	1-14-2
24	റേഷൻ കടകൾ, ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14-3
25	ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-14-4
26	ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14-5
27	മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനാനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14-6
28	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള വാടക മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല	1-14-7
29	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - കൂടുതൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്	1-14
30	കെട്ടിട വാടക-അപാകതകൾ	1-15
31	ഖാദി ബോർഡ് കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി - അർഹത പുന:പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
32	പെൻസിൽ ക്യാംമ്പ് -ചെലവ് തുക കിലയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17

33	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-ജി.എസ്.ടി.നൽകേണ്ടതില്ല	1-18
34	നഗരമുടി പാലം നിർമ്മാണം-നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-19
35	തിരിച്ചടവാക്കാത്ത ബാധ്യതാ തുകകൾ	1-20
36	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം- തുക നൽകിയെങ്കിലും ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-21
37	ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-22
38	കറവപശു വിതരണം-വനിത(എസ്.ടി)-മുഴുവൻ രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
39	കറവപശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ – മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-24
40	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചില്ല	1-25
41	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ ഭൂരിപക്ഷവും സ്പിൽ ഓവറാകുന്നു.	1-26
42	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-അപാകങ്ങൾ	1-27
43	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-ടെൻഡർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-28
44	ടെൻഡർ ഫീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29
45	പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-30
46	ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല;ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം	4-2

3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.	4-8
9	ചാർജ്/സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 ലെ ബജറ്റ് 23.02.2019 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 29.02.2020 തീയതിയിലെ 15(1)നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം

	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	17207748	17207748
വരവ്	155002000	164888958
ആകെ	172209748	182096706
ചെലവ്	157829715	177545866
നീക്കിയിരിപ്പ്	14380033	4550840

ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്ന വിവിധ വരവിനങ്ങളുടെ തുകയും ചെലവിനങ്ങളുടെ ു തുകയുമായി വലിയ അന്തരം കാണിക്കുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി നികുതി വരവിനത്തിൽ ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 7900000രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ 2018-19 വ നികുതികുടിശ്ശികകളും 2019-20 വർഷത്തെ നികുതിവരവുകളും ആകെ ഒരു കോടിയിലിധ വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രികപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതിയേതര (രൂപയാണെങ്കിലും ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുക 69528000 ആണ്. വിവിധ വരവ കൂടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ കണക്കാക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2020	12.6.2020

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തികളുടെ നവീകരണ ചെ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

2) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കു എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ കൂടെ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ സ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	24699302
വരവ്	76851718
ആകെ	101551020
ചെലവ്	67732884
നീക്കിയിരിപ്പ്	33818136
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1321279

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		-	19169411	19169411	146706
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		-	7958765	7958765	473882
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		-	2030000	2030000	510801
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		-	12192000	12192000	3580115
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		-	5619000	5619000	416839
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)		-	13559343	13559343	325020
കെ.എൽ.ജി.എസ്.ഡി.പി (ACR പ്രകാരം)		-	-	-	-
സാക്ഷരത		13552	467	14019	- -
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്രവിഹിതം	780976	1112877	1893853	900000
	ഒ.ഡി.എഫ് ഗ്രാന്റ്	1384923	0	1384923	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (സംസ്ഥാന വിഹിതം)	113800	7600000	7713800	678000
	എസ്.എൽ.ഡബ്ലിയു.ഗ്രാന്റ്	1641350	0	1641350	440272
	മറ്റുള്ളവ (*)	612981	898868	1511849	1381885
ജോയിന്റ്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	904417	2957952	3862369	354705

വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	780000	446750	1226750	122675

(*)സാക്ഷരത, മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം, ബറിയൻ ഗ്രൗണ്ട്, സാനിറ്റേഷൻ, വിമുക്തി മുതലാ

1)വികസന ഫണ്ടിൽനിന്നും താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എ)ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) 1102941രൂപ

ബി)അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം: 569400രൂപ.

സി)വെള്ളക്കരം :7248രൂപ.

2)വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)യിൽനിന്നും താഴെ പറയുന്ന തുക ജി.ഒ പ്രൊജക്ടായി കുറവ് ചെ

എ)ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 88235രൂപ.

കൂടാതെ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ 592398രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3)അനുപൂരക പോഷകാഹാരം കേന്ദ്രവിഹിതമായി ലഭിച്ച 603054രൂപ ,ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ ഷെയറായ 201500രൂപ എന്നിവ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ തുകയിൽനിന്നും അനുപൂരക പോഷകാഹാരത്തിനായി ലഭിച്ച 603054 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്ന

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
247	134274015	31	54739437	96	120(സ്പിൽ ഓവർ)	12.5

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിബാക്കി
ഭരണ ചെലവ്	4011	1083652	1087663	527940	559723
കൂലിച്ചെലവ്	0	19119048	19119048	17865847	0
ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ				1253201	
ആകെ	4011	20202700	20206711	19646988	559723

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4670400	768
വിധവാപെൻഷൻ	6513000	1124
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8792100	1468
വികലാംഗപെൻഷൻ	2023700	355

വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധന സഹായം	90000	3
അവിവാഹിതർക്കുള്ള ധനസഹായം (50 വയസ്സിന് മുകളിൽ)	357000	62

1-8 ക്യാഷ്ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലന 12.01.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയി ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ഗ്രാമസഭ

ഗ്രാമസഭയിൽ അംഗങ്ങളുടെ ക്വാറം തികഞ്ഞിട്ടുണ്ട് എന്നതൊഴിച്ചാൽ ഗ്രാമസഭയുടെ പ്രവ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യങ്ങളെ നിറവേറ്റുന്ന വിധത്തിലുള്ളവയല്ല. 2019-20 വർഷത്തിൽ ആദ്യ ഗ്രാമസഭ 7/2019ൽ മാത്രമാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീക പ്രവർത്തനം നടത്തിയതൊഴിച്ചാൽ മുൻവർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിലയിരു പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമസഭയിൽ നടന്നിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നടന്ന രണ്ടാമത്തെ ലാണ്. ഇതാകട്ടെ 2020-21 വർഷത്തെ പദ്ധതികളുടെ അംഗീകാരത്തിന് മാത്രമായാണ് ഇത്തരത്തിൽ നോക്കുമ്പോൾ 2019-20 വർഷത്തിൽ തൻവർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങ ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിരിക്കുന്നത്. ഇതിനാൽ തന്നെ ഓഡിറ്റ് വർഷ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്ന ചർച്ചകളുൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും തൻവർഷ നടന്നിട്ടില്ലായെന്ന് മനസ്സിലാക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമസഭകൾ പൂർണ്ണതോതിൽ പ്രവർത്തന ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാ നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.07.2009 ലെ ത വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാന പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും സ്റ്റ പ്രതിമാസം കൂടിയതായി കാണുന്നില്ല.ഉദാഹരണമായി 24.6.2019 ന് ശേഷം സ്റ്റാഫ് മീറ്റ കാണുന്നത് 23.9.2019 ന് മാത്രമാണ്. ഇവയുടെ തന്നെ പല മിനുട്സുകളും അപൂർണ്ണവുമാണ്.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	6.8.2019	6/2019 മുതൽ 7/2019 വരെ	6.8.2019

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15.1.2014 മുതൽ 18.1.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13വരെ	12.3.2014

1-12-1 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല

തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് ബേസ് നിലവിലില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ആദ്യത്തെ പേജിൽ തൊഴിൽ ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ക്രമ നമ്പർ പ്രകാരം ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. തൊഴിൽ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഇലക്ട്രോണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി തൊഴിൽ വകുപ്പ്, ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പ്, വ ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകൾ മുതലായ വകുപ്പുകളിൽ നിന്ന് വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-12-2 ഫാറം നം. 6 ൽ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടം 10, 13, 14 എന്നിവ അനുസരിച്ച് ഫാറം നം. 6 ലുള്ള നോട്ടീസ് നൽകി ന വ്യക്തികളുടെയും വരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും, ലഭ്യമായ വിവരത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതുമാണ്. ഫാറം നം. 6 ൽ പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചിട്ടില്ല തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നിക രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുവാനും ആയതിനനുസരിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ ഈടാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച പല കൂടുതൽ ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടു ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് നം.
1	അമ്മീസ് ഫുഡ്സ്	നൗഷാദ് സി കെ	4	3/19-20
2	ഈസ്റ്റേൺ ട്രൈഡേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ് (ഗോഡൗൺ)	എം ഇ മുഹമ്മദ്	10	5/19-20
3	വസ്തു ശില്പ ടിംബേഴ്സ്	സിനു ടി എസ്	5	6/19-20
4	ചെന്നേക്കാട്ട് ഫ്യൂവൽസ്	ഷീബ എൽദോസ്	2	8/19-20
5	ത്രീസ്റ്റാർ ക്രിയേഷൻസ്	ഷമീർ പി എം	5	10/19-20

6	പ്രിൻസ് ക്വാറി	ദെൻസൻ കെ എസ്	7	13/19-20
7	റോയൽ ബേക്കറി	സനീർ വി	4	15/19-20
8	ഡയമണ്ട് വിനീർസ് & പ്ലൈവുഡ്സ്	എൻ കെ മുഹമ്മദ് & ഷൗക്കത്തലി	8	19/19-20
9	സ്മാർട്ട് ഫ്യൂവൽസ്	രാഗിഷ് എ	5	41/19-20
10	ബ്രദേഴ്സ് ഓട്ടോ ഫ്യൂവൽസ്	എം കെ പത്മനാഭൻ നായർ	9	42/19-20
11	ജില്ലാ ഖാദി & വില്ലേജ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഓഫീസ് (ഹണി പ്രോസസിംഗ് യൂണിറ്റ്)	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	4	57/19-20
12	പ്രീമിയം ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	റ്റിറ്റോ തങ്കച്ചൻ	5	61/19-20
13	നീലാംബരി ഹോട്ടൽ	പി ജി സുബ്രഹ്മണ്യൻ	4	62/19-20
14	പി ഡി ഡി പി പാലലവ് സൊസൈറ്റി	ഷാന്റി സെബാസ്റ്റ്യൻ	2	88/19-20
15	മൗണ്ട് പാർക്ക് ഇൻ ഹോട്ടൽ	ജെ ബി ജേക്കബ്	8	95/19-20
16	ജീവ കാറ്ററിംഗ്	ഫാ. ജോസ് മൂർക്കാട്ടിൽ	5	99/19-20
17	രാധ ഭാരത് ഗ്യാസ്	ശ്രീകാന്ത് കെ	4	101/19-20
18	മാർ ബസേലിയോസ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ടെക്നോളജി & സയൻസ് കാന്റീൻ	മാത്യു എം വർഗ്ഗീസ്	7	113/19-20
19	ജീവ ബുക്ക്സ്	ഫാ. തോമസ് ജെ പറയിടം	8	131/19-20
20	ഫോർട്ട് കൊച്ചി കിച്ചൺ	അജോ ജോർജ്	6	134/19-20
21	റാസ പ്യൂവർ വെജ് റെസ്റ്റോറന്റ്	മുഹമ്മദ് ഇസ്മയിൽ എം ഇ	8	139/19-20
22	മേരിലാന്റ് കോട്ടട് പേപ്പർ	ജിഷ സാബു	4	140/19-20
23	ക്ലേ ഓവൻ റെസ്റ്റോറന്റ്	അബ്ദുൾ സമദ് എം ഇ	6	145/19-20
24	ഫ്രഷസ് പ്രൊഡക്ഷൻ & ട്രേഡിംഗ് ഇൻഡ്യ പ്രൈ.	നൗഷാദ് പി എം	4	147/19-20

	ലിമിറ്റഡ്			
25	പ്ലാന്റ്സ് ട്രെഷർ എന്റർപ്രൈസസ് പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്	ജോപ്പു സെബാസ്റ്റ്യൻ	3	156/19-20
26	ഇംപീരിയൽ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	ജിബിൻ കുര്യാക്കോസ്	6	161/19-20

ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുട
ചെയ്ത് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-4 റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ, പഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ നടത്തിപ്പുകാർ, പഞ്ചായ ഏറ്റെടുത്ത് ചെയ്യുന്ന കരാറുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി ക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കരാറുകാരുടെ വിവരം ചുവ

ക്രമ നം.	2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരുടെ പേര്
1	ഫെലിക്സ് ജോസഫ്
2	പി എം ഷാജി
3	ദീപു എം വി
4	ടോമു ജോർജ്
5	വർഗ്ഗീസ്കുട്ടി എം കെ
6	എ ആർ സന്തോഷ് കുമാർ
7	പി ടി പൗലോസ്
8	ബേബി പി പി
9	ബിജുമോൻ പി എ
10	ബിജു കെ വർഗ്ഗീസ്
11	എൻ ബി അലിയാർ
12	മുസ്തഫ കെ എം
13	ഷാജി ആന്റണി
14	ജീസ് പോൾ
15	അൻസാർ മുണ്ടത്ത്
16	അരുൺ ബാബു
17	ഇസാക്ക് വി യു
18	എൻ ബി മൊയ്തീൻ

1-12-5 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ
നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധ വർഷം
1	ആവോലിച്ചാൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	ഫോർട്ട് കൊച്ചി &ll
2	നേര്യമംഗലം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
3	തലക്കോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
4	പെരുമണ്ണൂർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
5	പൈമറ്റം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
6	കുത്തുകുഴി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
7	പെരിയാർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	l &ll
8	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നെല്ലിമറ്റം	l &ll
9	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നേര്യമംഗലം	l &ll

1-12-6 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കേണ്ട അർ വർഷം
1	ബി എസ് എൻ എൽ, കവളങ്ങാട് (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 21)	l &ll
2	എസ് ബി ഐ, നെല്ലിമറ്റം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 23)	l &ll
3	എസ് ബി ഐ, നേര്യമംഗലം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 24)	l &ll
4	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, ഊന്നുകൽ (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 25)	l &ll
5	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, നേര്യമംഗലം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 26)	l &ll
6	എറണാകുളം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, നേര്യമംഗലം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 27)	l &ll
7	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മെയിൻ ബ്രാഞ്ച് (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 28)	l &ll
8	ഊന്നുകൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മെയിൻ ബ്രാഞ്ച് (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 29)	l &ll

9	മണപ്പുറം ഫിൻ ലിമിറ്റഡ്, നേര്യമംഗലം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 30)	I &II
10	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ ലിമിറ്റഡ്, നേര്യമംഗലം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 31)	I &II
11	മാർ ബസേലിയോസ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ടെക്നോളജി & സയൻസ്, നെല്ലിമറ്റം (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 47)	I &II
12	ആക്സാ സെയ്ഫ് എകെയ്ൻ നിധി ലിമിറ്റഡ് (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം. 63)	I &II
13	ആവോലിച്ചാൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
14	നേര്യമംഗലം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
15	തലക്കോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
16	പെരുമണ്ണൂർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
17	പൈമറ്റം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
18	കുത്തുകുഴി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
19	പെരിയാർ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
20	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നെല്ലിമറ്റം	I &II
21	അക്ഷയ ഇ കേന്ദ്രം, നേര്യമംഗലം	I &II
22	കവളങ്ങാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
23	നെല്ലിമറ്റം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
24	നീണ്ടപാറ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	I &II
25	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, നേര്യമംഗലം ബ്രാഞ്ച്	I &II
26	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, പൈമറ്റം ബ്രാഞ്ച്	I &II
27	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, പുത്തൻകുരിശ് ബ്രാഞ്ച്	I &II
28	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മില്ലുംപടി ബ്രാഞ്ച്	I &II
29	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ചെമ്പൻകുഴി ബ്രാഞ്ച്	I &II
30	കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, ആവോലിച്ചാൽ ബ്രാഞ്ച്	I &II

1-12-7 വിവിധ പദ്ധതി പ്രകാരം നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ന ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ വിവരം
1	പ്രൊജക്ട് നം. 243, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന് ശമ്പളം	ഫാർമസിസ്റ്റ്

1-12-8 കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ബ്രാഞ്ച് തിരിച്ചുള്ള ജീവനക്ക നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ബ്രാഞ്ചുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബ്രാഞ്ചിന്റെ പേര്
1	മെയിൻ (നെല്ലിമറ്റം)
2	നേര്യമംഗലം
3	പൈമറ്റം
4	പുത്തൻകുരിശ്
5	മില്ലുംപടി
6	ചെമ്പൻകുഴി
7	ആവോലിച്ചാൽ

2019-20 ലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒരുമിച്ച് അടച്ചതായി കാണുന്നു (തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റ കവളങ്ങാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ബ്രാഞ്ച് തിരിച്ചുള്ള ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി നൽകുവാൻ ആവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/18.01.2022 ന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപ തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്ന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പാഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 ലെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-13 രസീത് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. പിരിച്ചെടുത്ത തുക അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്

രസീത് പരിശോധനയിൽ പിരിവ് നടത്തിയ തുക യഥാക്രമം കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ രേ അടവാക്കുന്നതിലും വീഴ്ച വന്നിട്ടുള്ളതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. 2018-19 സാമ്പത്തിക വ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർക്ക് 25.11.2018-ൽ നല്കിയിട്ടുള്ള രസീത് ലെ 07.11.2018-ൽ രസീത് നം. 10 പ്രകാരം 2500/- രൂപ പിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഔട്ട്ഡോർ ക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തത് പൂർണമല്ല .

രസീത് പരിശോധനയിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസ്സി. എഞ്ചിനിയർക്ക് നല്കിയിട്ടു നം. 34496 -ൽ രസീത് നം : 87 ക്യാൻസൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.എന്നാൽ രസീതിന്റെ (അസ്സൽ)മാത്രമേ രസീത് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പകർപ്പ്

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 20.01.2022 ലെ 20ാം എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പിരിച്ചെടുത്ത തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അട ഹാജരാക്കേണ്ടതും ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതു

1-14-1 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈ നൽകിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 18 വാർഡുകളിലായി വാണിജ്യാവ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഇനം		എണ്ണം
I	1	വാണിജ്യാവശ്യം 100 ച. മീറ്റർ വരെ ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	1577
	2	100 ച. മീറ്റർ മുകളിൽ ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	238
	3	200 ച. മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	0
	4	200 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	36
II	1	ബങ്കുകൾ, പെട്ടികടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ,ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	80
	2	ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	71
III	അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, സിനിമ തിയേറ്റർ, കല്ല്യാണ മണ്ഡപം, ലോഡ്ജ്		59
IV	1	വ്യവസായം ചെറുകിട വ്യവസായ സംരംഭങ്ങൾ, കൈത്തറി ഷെഡ്, തടിമില്ല്	256
	2	ഇതര വ്യവസായം	104
	3	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ , ഹോംസ്റ്റേ	16
	4	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാൻറീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	0
	5	മൈക്രോ സ്മാൾ ആൻറ് മീഡിയം എൻറർപ്രൈസസ് ഡെവലപ് മെൻറ് ആക്റ്റ്, 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	3

എന്നാൽ 2019-20 ലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്ത് വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾ 267 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡു വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാ അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ

1-14-2 ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

സ.ഉ.(സാധാ)നം.2511/2017/തസ്വഭവ തിയതി 22.07.2017 പ്രകാരം ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കര കാര്യക്ഷമമായും നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ഹോട്ടലുകൾ, ക്ലബ്ബുകൾ, കല്യാണ മണ്ഡപ

ഭക്ഷണശാലകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാളുകൾ, റീടെയിൽ കേന്ദ്രങ്ങൾ, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുക വിൽക്കുന്ന സിനിമാ തിയറ്ററുകൾ, വസ്ത്രശാലകൾ, പാർട്ടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭക്ഷണം വിള കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റ്, പച്ചക്കറി-പഴം വിപണന കടകൾ, മത്സ്യം, മാംസം എന്നിവ വി കാന്റീനുകൾ, എന്നിവിടങ്ങളിലെല്ലാം മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വേർ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ബയോബിൻ, എയ്റോബിക് ബി പ്ലാന്റ് പോലുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനും അത്തരത്തിൽ സംവിധാനം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് റദ്ദാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും നിർദ്ദേശ അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടെന്ന് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാവൂ എന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നിശ്ചിത ഫീസ് ഈടാക്കി തദ്ദേ ശേഖരിക്കാവുന്നതാണെന്നും സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ളതും പുതുതാ നൽകുന്നതുമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി കമ്പ്യൂ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് വരെയുള്ള വകുപ്പുകൾ, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ സോളിഡ് വേസ്റ്റ് ചട്ടങ്ങൾ, 2016 ലെ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറിമാർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരു അനുവദിക്കുമ്പോൾ മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-3 റേഷൻ കടകൾ, ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, കള്ള് ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 139 പ്രകാരം അ ഉൽപന്നങ്ങളുടെ സംഭരണം, വിൽപനയ്ക്കും ക്രമ നം. 149, 132 എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരി ഷാപ്പുകൾക്കും റേഷൻ കടകൾക്കും ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്കും പഞ്ചായത്തിൽ നി അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടു നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-4 ലൈസൻസിനായുള്ള അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെ

31.10.2017 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിലെ ഭേദഗതികൾ പ്രകാര ഉൾപ്പെടുന്ന പുതുക്കിയ രീതിയിലാണ് 2020-21 വർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനാ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. പല അപേക്ഷകളിലും മൂലധനലനിക്ഷേപം ഉൾപ്പെടെയുള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-5 ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ ഈടാക്കുന്നില്ല

ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് (
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഭാഗം	മേഖല	മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീ (രൂപയിൽ)
1	മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത്	500
		സേവന മേഖല	10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത്	
2	മിനി എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും ഒരു കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	1000
		സേവന മേഖല	10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
3	സ്മാൾ എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	ഒരു കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	5000
		സേവന മേഖല	50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 2 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
4	മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	5 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 10 കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	10000
		സേവന മേഖല	2 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും	
5	ലാർജ് എന്റർപ്രൈസസ്	ഉൽപാദന മേഖല	10 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതൽ	15000
		സേവന മേഖല	5 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതൽ	

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പല സ്ഥാപ
വിവിധ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചു(

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് നം.	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ (രൂപയിൽ)
1	വാസ്തു ശില്പ ഫർണ്ണീച്ചർ	സിനു ടി എസ്	02/19-20	4000
2	അമ്മീസ് ഫുഡ്സ്	നൌഷാദ് സി കെ	03/19-20	200
3	എനീറ്റ കോൾഡ് സ്റ്റോറേജ്	സി എസ് എൽദോസ്	07/19-20	200
4	എം കെ ഈശ്വരൻ ആന്റ് സൺസ്	എം ഇ ദിവാകരൻ	12/19-20	300
5	റോയൽ സ്വീറ്റ്സ്	സനീർ വി	15/19-20	300
6	ഡയമണ്ട് വിന്നിയർ ആന്റ് പ്ലൈവുഡ്	എൻ കെ മുഹമ്മദ്	19/19-20	2500
7	വിൽസൺ റബ്ബേഴ്സ്	വിൽസൺ വർഗ്ഗീസ്	46/169-20	300
8	മേരി ലാന്റ് കോട്ടട് പേപ്പർ	ജിഷ സാബു	140/19-20	2000
9	സ്റ്റോൺ വേവിംഗ്	ജിബിൻ കുര്യക്കോസ്	161/19-20	2000
10	മെഡിക്കൽ ലാബ്	മെൽബി മാത്യു	261/19-20	100
11	ജീവോദയ മിൽക്ക് പ്രൊജക്റ്റ്	ഫാ. ജോസ് മൂർക്കാട്ടിൽ	98/19-20	4000

ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ശ്ര

1-14-6 മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനാനുപാതികമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയി

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനാനുപാതികമായി ലൈ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് നം.	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ (രൂപയിൽ)	റിമാർക്സ്	കുറവായി ഈടാക്കി ലൈസൻ ഫീ (രൂപയിൽ
1	ഈസ്റ്റേൺ ട്രേഡേഴ്സ് ലിമിറ്റഡ്	എം ഇ മുഹമ്മദ്	04/19-20	5000	കെ എസ് പി സി ബി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (ഫയൽ നം. 7350613/02.07.2018) ഉല്പാദന മേഖലയിലുള്ള ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം 975.07 ലക്ഷം രൂപയാണ്. ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ് - 10000/- രൂപ	5000
2	ജീവോദയ മിൽക്ക്	ഫാ. ജോസ് മൂർക്കാട്ടിൽ	98/19-20	4000	കെ എസ് പി സി ബി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1000

	പ്രൊജക്ട്				പ്രകാരം (ഫയൽ നം. 7305440/17.06.2018) ഉല്പാദന മേഖലയിലുള്ള ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം 196.6 ലക്ഷം രൂപയാണ്. ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ് - 5000/- രൂപ	
3	ഈസ്റ്റ് ടീ ചായ് പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്	ഡയറക്ടർ	164/19-20	500	കെ എസ് പി സി ബി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (ഫയൽ നം. 7192536/23.08.2018) ഉല്പാദന മേഖലയിലുള്ള ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൂലധന നിക്ഷേപം 199.82 ലക്ഷം രൂപയാണ്. ഈടാക്കേണ്ട ലൈസൻസ് ഫീസ് - 5000/- രൂപ	4500
ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന ആകെ തുക						10500/- രൂപ

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനാനുപാതികമായി ലൈ ഈടാക്കാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള 10500/- രൂപ (20000- സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-7 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥയിലുള്ള വാടക മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല

വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 48 മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകി പ്രസ്തുത വാടക മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 5 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിൽ ന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് (ലൈസൻസ് നം 7/19-20, 85/19-20, 110/19-20, 219/19-20, 255/19-20) ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക മുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി നൽകുവാൻ ആവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.01/15.01.2022 ന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപ തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവ ലൈസൻസ് - കൂടുതൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടത

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർ സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ത

1-15 കെട്ടിട വാടക-അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥത പഴയതും ആയുള്ള ഷോപ്പിങ് കോപ്ലെക്സുകളിലെ ആകെയുള്ള 48 കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നേ സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് 18.01.2022 ൽ നല്കിയ 15 എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള ബൈലോ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടില്ല. രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പക്ഷം ബൈലോ രൂപീകരിച്ച് വാടക ഈട
2. 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥയിൽ വാടകയ്ക്കോ, പാട്ടത്തിനോ നൽകുന്ന കടമുറികൾ/ മുതലായവയുടെ ഓരോ ഇനത്തിലും 10% പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട ആളുകൾ ഭിന്നശേഷി വിഭാഗങ്ങൾക്കും സംവരണം ചെയ്തു നൽകേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രകാരം മു ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല.
3. 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടത്തിലെ ച നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഫോറം III ന്റെ മാതൃകയിലല്ല വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്. വാടകക്കാരുമായും പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചിത വിലയിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാറുകളോ അന വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ കരാർ ചമക്കാത്തതിനും എല്ലാ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചിത വിലയിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാറുകളോ അനുബന്ധ രേ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകിയില്ല.
4. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധ കമ്മറ്റി, ഭരണ സമിതി എന്നിവയിലെ തീരുമാനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കി
5. പുതിയതും പഴയതും ആയുള്ള ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലെക്സുകളിലെ ആകെയുള്ള 48 മുറികളുടെ എൻജിനിയർ നിർണയിച്ച നല്കിയതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റും അനുബന്ധ ഫയലുകളും ഓഡിറ്റിന് വാടക സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതു

1-16 ഖാദി ബോർഡ് കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി - അർഹത പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

സഞ്ചയ അസസ്സ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഖാദി ബോർഡിന്റെ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് വ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉടമസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ആകെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	റിമാർക്സ്
1	11/262	ഖാദി ബോർഡ്	198	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ള – കൈത്തറി

				ഷെഡ്, കയർ പിരിവ് എന്നും Tax Exemption Type എന്ന കോളത്തിൽ സെക്ഷൻ 207(1 (ഡി)) പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഖാദി ബോർഡിന്റെ കെട്ടിടത്തെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/20.01.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വസ്തു നികുതി ചട്ട പ്രകാരമോ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമോ ഖാദി ബോർഡ് കെട്ടിടത്തെ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഖാദി ബോർഡിന്റെ ഉടമസ്ഥ കെട്ടിടത്തിന് വസ്തു നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചത് പുന:പരിശോധിച്ച് അർഹതയ്ക്ക് വിധേയമാ നിർണ്ണയിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പെൻസിൽ ക്യാംപ് -ചെലവ് തുക കിലയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ബാലസഭയിലെ അംഗങ്ങളായ കുട്ടികൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിൽ 01.6.19 ൽ നടത്തിയ പെൻസിൽ ക്യാംപ് എന്ന പരിപാടിക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന 21900270/09.7.19 പ്രകാരം 9360/- രൂപ സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സണ് നൽകി.ക്യാംപ് ശേഷം ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ,വൗച്ചറുകൾ,ഹാജർ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ സഹി നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് ചെലവ് തുക കിലയിൽ നിന്നും തിരികെ അനുവദിക്കുന്നതാണെന്ന് എറണാ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 07.5.19 ലെ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ടി തുക കിലയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ന നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. തുക കിലയിൽ നിന്നു ലഭ്യമാക്കുന്ന ക്യാംപിനായി ചെലവഴിച്ച 9360/-രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-ജി.എസ്.ടി.നൽകേണ്ടതില്ല

2017-18 വർഷം തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, മീറ്റർ ന പ്രവൃത്തി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-266/18) നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി കെ.എസ്.ഇ.ബി. നൽകിയ 23.3.18 ൽ 18,19,975/-രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി. 3,27,596/- രൂപ കൂട് മാത്രമേ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്ന് കെ.എസ്.ഇ.ബി. അറിയി പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയിൽ ചർച്ച വന്നതിനെ തുടർന്ന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം തുക നിക്ഷേപിച്ച് ശേഷം 01.10.18 ൽ നിലവിൽ വന്ന ജി.എസ്.ടി. എസ്റ്റിമേറ്റിന് ബാധകമാക്കുന്നത് അംഗീകര ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകുവാൻ കെ. ആവശ്യപ്പെടാനും കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചു. (തീരുമാനം നമ്പർ-5(2)).ഗവൺമെന്റ് ഓഫ് ഇന്ത്യ ഫൈനാൻസിന്റെ 28.06.2017 ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ 12/2017 പ്രകാരം (Central Ta Chapter 99 (Services By A Government (Central Government,State Governmennt,Union Te Government) Or Government Authority By Way Of Any Activity In Relation To Any Functio Panchayath Under Article 243G Of The Constituion Tax-NIL) പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ ഗവൺമെന്റുകളോ ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസികളോ നല്കുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി നൽകേ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യെ രേഖാ മൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും ടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോ ,ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 നഗരമുടി പാലം നിർമ്മാണം-നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെടാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	167/19-20
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വാർഡ് 14സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ ആന്റ് സ്ട്രക്ചർ ഡിസൈൻ-ഏജൻസിക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് (പാലം നിർമ്മാണം)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1,00,000/-(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1,00,000/-(വൗച്ചർ നമ്പർ-21901043/17.3.20,ചെക്ക് നമ്പർ-730354/17.3.20)

കവളങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 14-ാം വാർഡിൽ തെക്കോട് പുത്തൻകുരിശ് റോഡിൽ കുറുകെ എം.എൽ.എ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പാലം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സോയിൽ ടെ ഡിസൈനിംഗും കോതമംഗലം എം.എ.കോളജ് ഓഫ് എൻജിനീയറിംഗ് റിസർച്ച് ആന്റ് കൺ മുഖേന ചെയ്തതിന് പെയ്മെന്റ് നൽകുന്നതിനായി 2019-20 വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി മേൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ഒരു ലക്ഷം രൂപ കോളേജ് പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കോതമംഗലം നിയോജക മണ്ഡലം എം.എൽ.എ.യുടെ 2017-18 ലെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ മുഖേന പ്രവൃത്തി 09.3.2018 ൽ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഭരണാനുമതി ലഭിച്ച പ്രൊജക്ട് ആണിത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) എം.എൽ.എ. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന പാലം നിർമ്മാണ സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗും സ്ട്രക്ച്ചർ ഡിസൈനിംഗും ചെയ്യണമെന്ന് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ ആവശ്യപ്പെടാതെയാണ് പ്രൊജക്ടിൽ തുക വകയിരുത്തിയത്.പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് സ്ട്രക്ച്ചർ ഡിസൈനും നടത്തുന്നതിന് കവളങ്ങാട് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തി ചെലവ് വഹിക്കുന്നതിന് നിർദേശിച്ച് കത്ത് നൽകണമെ കെ3/264/2018/30.01.2019 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് അപേക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്.45 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പ്രാഥമികമായി തുക കാര്യങ്ങളാണ് സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗും സ്ട്രക്ച്ചർ ഡിസൈനിംഗും .ആയതിന്റെ ചെലവ് എം. വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാതെയും നിർവ്വഹണ ഏജൻസി ആവശ്യപ്പെടാ സ്വയം മുന്നിട്ടിറങ്ങി ഇക്കാര്യത്തിനായി പണം ചെലവഴിച്ചു.ഇതിനിടയായ സാഹ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)പ്രൊജക്ടിന് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഭരണാനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ 2017-18 വർഷം 26 വിഭാവനം ചെയ്ത ടി പ്രൊജക്ട് 2018-19,2019-20 വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഉ ചെയ്തത്.സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗും സ്ട്രക്ച്ചർ ഡിസൈനിംഗും പഞ്ചായത്ത് ചെയ്തു നൽകണം എന്ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ടിൽ തുക വകയിരുത്തി എന്ന ഫയലിൽ പറയുന്നുണ്ട്. ആരാണ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പ്രൊജക്ടിന്റെ Soil Testing Report, Preliminary Drawing,Final Drawing എന്നിവയ്ക്ക് പ ചെലവഴിച്ചതെങ്കിലും ടി രേഖകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് ഔദ്യോഗികമായി കൈമാറി അ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും പാലം പണിയുന്നതിനും ഉപയുക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഫയലിൽ ഇല്ല.ഫൈനൽ ഡ്രോയിംഗിന്റെ A4 സൈസിലുള്ള ഒരു ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് കോപ്പി മാത്രമേ

4)പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കരാറുകാരനുമായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചത് ആണ്.13/EE/LSGD/19-20,തീയതി 18.7.19 ആയി പ്രവൃത്തിക്ക് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതായി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ 16.03.20 ലെ ഡി.ബി.3 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം അറി പൂർത്തീകരിച്ച് പാലം ഗതാഗത യോഗ്യം ആക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല.

5)ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ട് 1961,സെക്ഷൻ 194 J പ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽ/ടെക്നിക്കൽ സർവ്വീ 30000/- രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള പെയ്മെന്റിന് 10 ശതമാനം ടി.ഡി.എസ്.ബാധകമാണ്.PAN ഹാ 20 ശതമാനമാണ് ടി.ഡി.എസ്.എന്നാൽ ടി.ഡി.എസ്. 10,000/- രൂപ കുറവ് ചെയ്യാതെ നൽകി.സ്ഥാപനത്തിന്റെ PAN രേഖകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6) എം.എൽ.എ. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന ടി പ്രൊ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ പങ്കാളിയായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതായി കളക്ടറുടെ ഭരണാനുമതിയിൽ പറ ടെസ്റ്റിംഗിനും സ്ട്രക്ചർ ഡിസൈനിംഗിനും പഞ്ചായത്ത് തുക മുടക്കണമെന്ന് കളക്ടറോ ജി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഡിസൈനും സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.ടി ഡിസൈൻ തന്നെയാണോ പാലം പണിക്ക് ഉ എന്നത് വ്യക്തമല്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 17/19.01.22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻ ഹാജരാക്കിയില്ല.വ്യക്തമായ രേഖകളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അഭാവത്തിൽ സോയ സ്ട്രക്ചർ ഡിസൈനിംഗിനും തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച ഒരു ലക്ഷം തടസപ്പെടുത്തുന്നു.ടി.ഡി.എസ്.10,000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ആദായ അടവാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തിരിച്ചടവാക്കാത്ത ബാധ്യതാ തുകകൾ

2018-19 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി.9 പത്രികയിലെ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ 2019- അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	ഇനം	തുക
1	350200201	Income Tax Deducted At Source	188159
2	350200202	Value Added Tax	646949
3	350200203	KCWWF	7466
4	350300107	River Management Fund	468012
5	350300108	Royalty	60750
6	350300199	Government And Other Dues Payable	330656
7	350400299	Refunds Payable-Other User Charges	22500
8	350410401	Advance Collection Of Revenue -Rent From Buildings	3630
9	350800101	Liability In Respect Of Stale Cheques	84664
10	350800299	Other Liabilities	1228069

ഇവ അടവാക്കാതിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന എൻക്വയറിക്ക്(7/18.1.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുകകൾ അടവാക്കി ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം- തുക നൽകിയെങ്കിലും ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യ

പ്രോജക്റ്റ്	13/19-20-21, എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം,
നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി ഡോക്ടർ
അടങ്കൽ	547580/-
ചെലവ് (ബിൽ നം.തീയതി)	447580/- 871635/26.11.2019

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ- ഓർഡിനേറ്ററും നിർവ്വഹ തമ്മിൽ 26.11.2019 – ന് കരാർ ചമക്കുകയും മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കണ്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ.ബി.സി പരിപാടിയുടെ നടത്തിപ്പിനാവശ്യമായ ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങൾ, നായയെ സൂക്ഷ കൂട്ടുകൾ, സർജറി റൂം ഉൾപ്പെടെ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കുടുംബശ്രീക്ക് ല പദ്ധതി ആരംഭിക്കുന്നതിനുമുമ്പ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തെരുവ് നായക്കളുടെ മിഷനിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (വളർത്തുനായ/തെരുവു നായകളുടെ എണ്ണം) കുടുംബശ്ര ഓർഡിനേറ്ററുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ ജില്ലാമിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുമായുള്ള കരാർ പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ നടത്ത പ്രാദേശിക സഹകരണം വാർഡ് മെമ്പർമാർ, റസിഡന്റ് അസോസിയേഷനുകളുമായി ജില്ലാമിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും പദ്ധതിക്കായി തിരഞ്ഞെടുത്ത നാ കരാർ പ്രകാരം വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സഹകരണത്തോടെ വിവിധപ്രദേശങ്ങളിൽ പിടിക്കുന്നതും സർജറിക്ക് ശേഷം പിടിച്ച സ്ഥലത്ത് തന്നെ ഇവയെ തിരികെ വിടുന്നതുൾ വിവരങ്ങളും അടങ്ങിയ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർജറി കഴിഞ്ഞ നായകളുടെ എണ്ണ വേർതിരിച്ച് സർജറി നടത്തിയ വെറ്റിനറി സർജൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖ എന്നിവയും സൂക്ഷ വാർഡുകളിലെ വാർഡ് മെമ്പർമാർ നായകളെ വന്ധീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ പ്രകാരം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് :15/2019-20, കന്ന്കുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി.

നിർവ്വഹണം : വെറ്റിനറി ഡോക്ടർ

അടങ്കൽ :675000/- (പ്ലാൻ)

300000/- (സംസ്ഥാനഫണ്ട്

975000/- (ഗുണ:വിഹിതം)

ചെലവ്(ബിൽ നം.തീയതി : 300000/- (പ്ലാൻ) (779220/05.11.2019)

കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ മുഴുവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഒരു കിടാരിക്ക് 6250/- രൂപ നിരക്കിൽ 48 പേർക്ക് ആകെ 3 ലക്ഷം രൂപ പ്ലാൻഫണ്ടിൽ നിറ ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ലഭിച്ച 5 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ Icdp പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് അടവാക്കിയതിന്റെ ആനുപാതികമ ഓഫീസർ കേരള ഫീഡ്സിന് തുക നൽകേണ്ടത്. അപ്രകാരം നൽകിയ തുകയിൽ തുകയുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും, തൻവർഷത്തെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ (24/21.1.22) ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള കിടാങ്ങൾക്ക് മാത്രമെ തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളുവെന്നും ആയത് വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 കറവപശു വിതരണം-വനിത(എസ്.ടി)- മുഴുവൻ രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.</u>

പദ്ധതി നം : 67/19-20

അടങ്കൽ : 160000/- (വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി)

ചെലവ് : 160000/-

നിർവ്വഹണം. വെറ്റിനറി ഡോക്ടർ.

ബിൽ നം.	തിയ്യതി	തുക
227124	7.2.20	40000
305832	19.02.20	40000
227127	7.2.20	40000
ലഭ്യമല്ല	24.02.20	40000

എസ് .റ്റി ,വനിതകൾക്ക് കറവ പശു വിതരണം ചെയ്യുന്ന മേൽ പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം 4 രൂപ വീതം 160000/- രൂപയാണ് വിനിയോഗിച്ചത്.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് വിവരം	വില്പനക്കാരന്റെ പേര്	ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാത്ത രേഖകൾ
ശ്രീമതി. സാനിസാംകുട്ടി	ശാന്തശിവൻ	1.ഉരുക്കളെ 3 വർഷം വില്പന നടത്താതെ വളർത്തുമെന്ന കരാർ.
		2.വിൽപ്പന കരാർ
		3.വിലച്ചീട്ട്
		4.ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈപ്പറ്റ്.
		5.പ്രായം, ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പാക്കുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്ധ്യോഗസ്ഥന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.
		6. ഗുണഭോക്തൃ കമ്മറ്റിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം
തങ്കമ്മ ശങ്കരൻ	രേഖ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	-ടി-
ശാരദ കൃഷ്ണൻ	ജോണി ജോസഫ്	മുകളിൽ ചേർത്ത ക്രമ നം, 1,2 ഒഴികെ മറ്റൊന്നും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
ഷെല്ലി ദോവസ്സി	നസീമ മുഹമ്മദ്	മുകളിൽ ചേർത്ത ക്രമ നം, 1 ഒഴികെ മറ്റൊന്നും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനാവശ്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത് ശരിയാ മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (23/22.1.22) മറു സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചെങ്കിലും ആയത് മറുപടിക്കൊപ്പം ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. മേൽ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കറവപശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ – മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ :	16/19-20,കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ (വനിത)
അടങ്കൽ :	325000/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)
ചെലവ് :	264580/-

ബിൽ നമ്പർ	തുക
305728/19.02.20	40800/-
368461/28.02.20	62400/-
588688/23.03.20	48580/-
632752/28.03.20	50400/-
32751/28.03.20	62400/-
ആകെ	2,64,580/-

സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, 14.02.2018) പ്രകാരം കറവ പശുക്ക നൽകുന്ന പദ്ധതിയിൽ കാലിത്തീറ്റ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന സർക്കാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും വാങ്ങി കർഷകർക്ക് നേരിട്ടാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം മാറിയ തുകകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയ പ്രസ്തുത ചെലവിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബ 16/19-20/20.1.2022 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ കാലിത്തീറ്റയുടെ ബില്ലി ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സർക്കാ ലംഘനമാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കാതെ ചെലവഴിച്ച 264580/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു

1-25 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചില്ല

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	S 01/20	എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകൽ	സെക്രട്ടറി	9,00,000/- (പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)	9,00,000/-(നമ്പർ-41/17.
2	S 129/20	28-ാം നമ്പർ അംഗനവാടിക്ക് കറന്റ് കണക്ഷൻ	,,	40500/- (നോൺ-റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)	40158/-(ബി നമ്പർ-39/16

3	S 234/20	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	,,	3,00,000/-- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 50,000/- (തനത് ഫണ്ട്)	7181/- (തനത് ഫണ വൗച്ചർ നമ്പർ-21900
				ആകെ ചെലവ്	947339/-

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 947339/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സ

1-26 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ ഭൂരിപക്ഷവും സ്പിൽ ഓവറാകുന്നു.

2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

	പ്രവർത്തികളുടെ എണ്ണവും ചെലവ്	
	എണ്ണം	തുക(രൂപയിൽ)
ആകെ വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രവർത്തികൾ	125	501,23,586
നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകൾ	51	125,47,298
നടപ്പിലാക്കിയവയിലെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്റ്റുകൾ	43	112,46,219
നടപ്പിലാക്കിയവയിലെ തൻവർഷ പ്രൊജക്റ്റുകൾ	8	1 3,01,079

മുകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പട്ടികയിൽ നിന്നും താഴെ കാണുന്ന കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമാകുന്നു.

1)ആകെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രവർത്തികളുടെ 40.8 ശതമാനം എണ്ണം മാത്രമാണ പ്രൊജക്റ്റുകൾ.അതുപോലെ ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 25%മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2)തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ 84.31%സ്പിൽ ഓവർ പ്രവർത്തികള തുകയിൽ 89.63% തുകയും ഇവക്ക് വേണ്ടിയാണ്.

3)നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ തൻവർഷ പ്രൊജക്റ്റുകൾ 15.68%മാത്ര ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് ആകെ ചെലവ് തുകയുടെ 10.32 %വും മാത്രമാണ്. മുകളിൽ പറഞ്ഞിരി 20 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവർത്തികൾ അധികരിച്ച് വരുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം ഠ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.8/18.1.2022) യിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓ അധികരിച്ച് വരുന്നതിനുണ്ടായ സാഹര്യം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ സ്പിൽ ഓവറാവുന്നത് തൻവർഷത്തെ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ നടത്തിപ്പിനെ കാര്യമായി ബ സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-അപാകങ്ങൾ

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധ

1)റോഡ് പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റോഡ് പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ചെയിനേജ് ആയതിനാൽ ഒരു റോഡിന്റെ തന്നെ പ്രവർത്തികൾ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി ചെയ്യുമ്പോ

അളവുകളിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വരുന്നില്ലയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണമാ കണ്ണാടിക്കോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ എന്ന പ്രവർത്തി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തന്നെ എന്നീ രണ്ട് പ്രൊജക്കുകളായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്താത അളവുകളിൽ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നിട്ടില്ലയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/18.1.2022)ഇക്കാര്യം ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു

2)<u>സ്ഥല പരിശോധന നടത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നു.</u>

2012 ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 1601-1-2പ്രകാരം സ്ഥലപരിശോധനകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നനതിന് പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ വിശദമായ പരി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ എല്ലാ പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്ന സമയത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ മുതലായവരുടെയും അഭിപ്രായങ്ങൾ പരിഗണിച്ചാണ് പുതുക്കേണ്ടിവരുന്നതെന്ന് അസി.എഞ്ചിനീർ എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/18.1.2022) അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഇത്തരം അഭിപ്രായങ്ങൾ പദ്ധതി രൂപീകരണസമയത്ത് തന്നെ സ അഭാവം കാരണമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിക്കുന്നത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, ഗ്രാമസഭ സംവിധാനങ്ങ പ്രൊജക്കുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3)<u>പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം തയ്യാറാക്കുന്നു.</u>

പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 1601-1-6പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് മുന എസ്റ്റിമേറ്റിന് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിര എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഭൂരിപക്ഷവും പ്രവർത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷമാണ് തയ്യാറാക മാത്രമല്ല ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ പ്രവർത്തി ഇനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനും പറയുന്നതിന് പകരമായി അളവ് പുസ്തകങ്ങളുടെ പേജ് ന കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ചെമ്പുകുഴി സ്കൂൾ (വാർഡ് നം.9) അറ്റകുറ്റപ്പണി എന്ന പ്രൊജക്ടിന് തയ്യ പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉദാഹരണം. പ്രവർത്തിയുടെ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽതന്നെ പ്രവ വ്യതിചലനം ആവശ്യമായി വരുന്ന സമയത്ത് തന്നെ പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

<u>1-28 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ-ടെൻഡർ നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ.</u>

1)<u>ടെൻഡറിലെ തിരുത്തലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.</u>

2012ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2009-1പ്രകാരം ലഭിച്ച ടെൻഡറുകളി ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ ക്രമ നം. രേഖപ്പെടുത്തി തീയതിയോടൊപ്പമുള്ള ചുരുക്കൊപ്പിട്ട് നിർവ്വ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള ടെൻഡറുകൾ പരിശോ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് ലഭിച്ചിരിക്കുന്ന ടെൻഡറുകളിൽ തിരുത്തലുകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സാ നടത്തിയിട്ടില്ല.

എ) <u>ആവോലിച്ചാൽ -അംബേദ്കർ കോളനി റോഡ് ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം</u>

ഈ പ്രവർത്തിക്ക് (പ്രൊജക്ട് നം.139/20) ലഭിച്ച രണ്ട് ടെൻഡറുകളിൽ സ്വീകരിക്കപ്പെട്ടത് എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെൻഡറാണ്.ഇതിൽ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിൽ 12.2%ടെൻ

രേഖപ്പെടുത്തിയത് തിരുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് എന്നാക്കി മാറ്റിയിരിക്കുന്നത് അ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി)<u>നെല്ലിമറ്റം -കരിമല റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം.(പ്രൊജക്ട് നം.136/20)</u>

ഈ പ്രവർത്തിക്ക് ശ്രീ.ഷാജി ആന്റണി,ശ്രീ.ഫെലിക്സ് ജോസഫ് എന്നീ കരാറുകാ
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ ശ്രീ.ഷാജി ആന്റണി സമർപ്പിച്ച ടെൻഡറിൽ 22%ടെൻഡർ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 0.3%ടെൻഡർ കുറവ് എന്നാക്കി തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.അതുപോ
ജോസഫിന്റെ ടെൻഡറിൽ 22.2%ടെൻഡർ കുറവ് എന്നത് തിരുത്തി 2% ടെൻഡർ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇവയും അസി.എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഇവ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/18.1.202
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് കാണിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി.ടെൻഡർ
സമയത്ത് യഥാവിധി നടത്തേണ്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന്
സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ നടത്തുന്നത് അപ്രസക്തവും പ്രയോജന രഹിതവുമാണ്. ടെൻഡർ തു
തന്നെ ഇത്തരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

2)<u>സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.</u>

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ 2012 ലെ സെക്ഷൻ 2009.6 പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് സെലക്ഷ
പതിനാല് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ഉടമ്പടി ചമക്കേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ഇങ്ങനെ അയ
നോട്ടീസുകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ,കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റുന്ന തീയതി
ചെയ്യുന്നില്ല.ആയതിനാൽ തന്നെ നിശ്ചിത തീയതിക്കകം കരാർ ഉടമ്പടി ച
മനസ്സിലാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
മറുപടിയായി ഇക്കാര്യം ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിക്ക

3)<u>റീ ടെൻഡർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.</u>

കോളനിപ്പടി-കണ്ണാടിക്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവർത്തിക്ക്(154/20)7.
ക്ഷണിച്ചതിന് ശ്രീ.വിൽസൻ കെ വർക്കി എന്ന കരാറുകാരന്റെ മാത്രം ടെൻഡർ ലഭി
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഒരു ടെൻഡർ മാത്രം ലഭിച്ചതിനാൽ വീണ്ടും ടെൻ
തീരുമാനിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 22.1.2019ന് വീണ്ടും ടെൻഡർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഈ ടെൻഡറി
കെ വർക്കിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ മാത്രം ലഭിച്ചതായി ടെൻഡർ രജിസ്റ്ററിൽ
തുടർന്ന് ശ്രീ.വിൽസന് പ്രവർത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ വീണ്ടും ടെൻഡർ
ടെൻഡർ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
മറുപടിയായി റീടെൻഡർ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്ര
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-29 ടെൻഡർ ഫീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

സർക്കുലർ നം.DB1/7942/2010/CE/LSGD Dt.27.11.2019 പ്രാകാരം ഇ-ടെൻഡർ ഫീ
തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ടെൻഡർ ഫീ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള ടെ
കണക്കാക്കി അത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എ)<u>സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

ടെൻഡർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, അളവ് പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക
സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 16.6.2018ലെ എസ്.സി.2/2
നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാ
മാസക്കാലയളവിന് പി.എ.സി യുടെ 1% പിഴതുകയും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനു
ഈടാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തിക്ക് ഇപ്ര
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രവർത്തിയുടെ പേര്: ഇരുപത്തിയഞ്ച് സെന്റ് കോളനി റോഡിന് സൈഡ് കെട്ടൽ.

കരാറുകാരന്റെ പേര്:ടി.ടി പൗലോസ്.

കരാർ ഉടമ്പടി : 01/AE/LSGD/18-19തി.2.8.2018

ചെലവഴിച്ച തുക: 1,58,116രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്(ബിൽ നം.4/27.4.2019)

കരാറുകാരന് പ്രവർത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് 2.8.2018 തിയ്യതിയിലാണ്.കരാറു
സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം (AE/KU/LSGD തി.1.8.2018)പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണത്തി
അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.എന്നാൽ അളവ് പുസ്തകം(നം.374/18-19)പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്ത
13.3.2019ലാണ്. ഇതുപ്രകാരം താഴെ പറയുംപ്രകാരം പിഴ തുക കരാറുകാരനിൽനിന്നും ഈടാക്

ആകെ പ്രവർത്തിമൂല്യം:158116രൂപ.

ആദ്യ മൂന്ന് മാസക്കാലയളവിലേക്കുള്ള പിഴ(3.11.2018വരെ) :1581രൂപ.

തുടർന്നുള്ള മൂന്ന് മാസ കാലയളവിലേക്കുള്ള പിഴ 3.2.2019വരെ :3162രൂപ.

തുടർന്നുള്ള കാലയളവിലേക്കുള്ള പിഴ 13.3.2019വരെ :1300രൂപ

ആകെ :6043രൂപ

തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ
(നം.4/18.1.2022).വെള്ളപ്പൊക്കം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ ലഭ്യതക്കുറവ് എന്നിവ
പ്രവർത്തിപൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം വന്നതെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ല
ഇക്കാര്യം സാധൂകരിക്കുന്ന കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ, ഭരണസമിതി തീരുമാനം മുതലായ
രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയതിനാൽ പിഴ തുക കരാറുകാരനിൽനിന്നും ഈടാക്കി
ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല;ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്ക്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 20.1.2017ലെ സ.ഉ.(ആർ.ടി)166/2017 നമ്പരായി പ്രസി
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ
ചെയർമാനായി ഒരു അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും ആസ്
വിലയിരുത്തൽ നടത്തി അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് സ്ട്രാറ്റജിയും, അ
പ്ലാനും തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർഷീക റിവ്യൂ, വാർഷീക
നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി പല വർഷങ്ങളിലും വിഭാവനം ച

ഫണ്ടിലെ കുറവ് കാരണം പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കുകയാണുണ്ടായതെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് (നം.3/18.1.2022) എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. അ പ്ലാനും സ്റ്റാറ്റജിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീ കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുകയോ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

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 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരം

ക്രമ നം:	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	0	34/20 ലൈഫ് ജനറൽ	520000	0
2			0	42/20 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം(എസ്.സി)	260000	0

3			396750	17/20 (വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോൾഷിപ്പ്)	396750	0
4			50000	49/20 (ക്ഷീരകർഷകർക്കുള്ള ബോണസ്)	50000	0
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1853952	34/20 ലൈഫ് ജനറൽ	1840000	13952
6			400000	2/20 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം(എസ്.സി)	400000	0
7			200000	49/20 (ക്ഷീരകർഷകർക്കുള്ള ബോണസ്)	200000	0
8			504000	17/20 വികലാംഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	504000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 34/20 നം പ്രൊജക്ടിനായി 520000 രൂപയു പ്രൊജക്ടിനായി 260000 രൂപയും (ആകെ 780000രൂപ) മുൻബാക്കിയായി അവശേഷിച്ച തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചത്.

അനുപൂരക പോഷകാഹാരം കേന്ദ്രവിഹിതമായി ലഭിച്ച 603054രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (ഉൾപ്പെടുത്തി കാണിച്ചിരുന്നത്. (ഈ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്). അതിനാൽ തന്നെ (സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി ലഭിച്ച 200788രൂപ, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) ഇനത്ത ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) ഇനത്തിൽ 1500 രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 301363രൂ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ മുൻബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്നത്. ഈ തുക ഉൾപ്പെ നീക്കിബാക്കിയായി അവശേഷിക്കുന്നു.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്ത മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	പ്രൊജക്ട് നം.234/20 വിവിധ വാർഡുകളിലെ പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റൽ	21900981 7.3.2020	7181	0	7181

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയിട്ടി

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2019-20 ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ		5890000	10661895	1191176	-	15353333

മുൻവർഷം അടക്കുന്നതിന് ബാക്കിനിന്നിരുന്ന തുകയായ 10661895രൂപയിൽ ലോൺതുകയു പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 7386രൂപയും കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നതിനാൽ 2019-20 വർഷത്ത ഹെഡിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് Correction നടത്തിയിരുന്നു. ആയതിനാൽ തിരിച്ചടക്കുവാനുണ്ടായിരുന്ന യഥാർത്ഥ വായ്പാ തുക 10654509 മാത്രമാണ്

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	17102090
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1410922
ആകെ	18513012
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	18513012

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നമ്പർ	വർഷം	ഖ.നം	തുക	രസീത് നം.	ഇനം
1	2011-12	2-13	1820	119030102335 തീ.9.10.2019	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അധികം നൽകിയത്

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ന പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98 To 2000-01	40	2005-06	2.41(1)	റോഡ് പണിയിൽ ലഭിച്ച മണ്ണ്, പാറ എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

				വിവരങ്ങളില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് നിരാകരിച്ചത്	
2003-04	3(11)	2006-07	3.39.4.7	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് പണമടച്ചത്-പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3(13)	2006-07	3.39.4.8	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് പണമടച്ചത്-പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2003-04	3(6)	2006-07	3.49.1	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ പേരില്ലാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വരവില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	76851718
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	67732884
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1321279

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	9360	ശ്രീമതി.കെ.എച്ച്.റുബീന സെക്രട്ടറി.
1-19	100000	ശ്രീ. രാജൻ പി എസ്, സെക്രട്ടറി
1-24	264580	ഡോ.രാജേശ്വരി ആർ, വെറ്ററിനറി സർജൻ.
1-25	947339	ശ്രീ. സി.എ നിസാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1321279	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-19	10,000/-(ആദായ നികുതി)	ശ്രീ.പി.എസ്.രാജൻ,സെക്രട്ടറി.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. കെ.എച്ച്.റുബീന സെക്രട്ടറി.	വിരമിച്ചു	കെ.എം.എസ്. അരങ്ങത്ത് റോഡ് കൊച്ചി 682018
ഡോ.രാജേശ്വരി ആർ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ, ഗവ. വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, കവളങ്ങാട്	കാലായിൽ, ഊന്നുകൽ പി.ഒ എറണാകുളം.
ശ്രീ. സി.എ നിസാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പള്ളിവാസൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചേറ്റുകുഴിയിൽ, വാളറ പി.ഒ, ഇരുമ്പ് പാലം, ഇടുക്കി.
ശ്രീ.പി.എസ്.രാജൻ ,സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	പട്ടർമഠം, അമ്പോപ്പള്ളിൽ, മഞ്ഞപ്പാറ, ആലുവ 683581

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പരും തീയതിയും
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)948/99, 07/09/1999
1997-98 മുതൽ 2001-02വരെ (പദ്ധതി വിഹിതം)	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി1)943/04, 01/02/2005
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2076/07, 04/11/2009
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2077/07, 04/11/2009
1999-2000	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2078/07, 04/11/2009
2000-2001	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)2079/07, 04/11/2009

2001-02	എൽഎഫ്.ഇ.(പി1)301/04, 04/06/2004
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1448/05, 30/11/2006
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)260/07 , 14/02/2007
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)465/1, ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്1, 14/02/2007
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7) 466/11, 14/02/2007
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)467/11, 14/02/2007
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)468/11, 14/02/2007
2008-09 മുതൽ 2010-11വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)179/13 , 14/02/2013
2011-12 മുതൽ 2012-13വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി7)1377/2014,10/10/2014
2013-14 മുതൽ 2014-15 വരെ	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) -972/2016, 22.06.2016/7.7.16
2015-16	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) -2241/2016/02.02.2017
2016-17	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) 2027/2017/30.11.17/19.12.17
2017-18	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം (പി7) /2341/18/22.3.19
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം.പി7/130/2020 തി.11.03.2020

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

െ

കേരള സംസ്ഥ

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 കവളങ്ങാട് 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 കവളങ്ങാട് 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