

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എടിഎസ് ആർ (പി16)2145/2022.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 27/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:
1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എടിഎസ് ആർ (പി16)2145/2022. തീയ്യതി: 27/03/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 02-12-2021 മുതൽ 15-12-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 40 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 40 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)
സതീശൻ എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	15-12-2022	23-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-12-2022	23-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1) മീര ടി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2) ഷൈനി കൃഷ്ണദാസ് ഇ., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3) സുനിൽ പി.ബി., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

4) അനീറ്റ ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി.കെ.ഫസലുൽ അലി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
രാമൻകുട്ടി എം.എ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	22-01-2022
ജുജു ജോർജ്ജ് ഇ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-01-2022	02-02-2022
ഷെനി ജോൺ എം.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-02-2022	06-03-2022
മനോജ് പി.എൻ.	സെക്രട്ടറി	07-03-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷെനി ജോൺ എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.രാഖി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സുഹാന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ധന്യ ജോസഫ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	10-10-2022
ഡോ.രേഖ ഗോപികൃഷ്ണൻ വി.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	11-10-2021	25-10-2021
ഡോ.അഷ്റഫ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	26-10-2021	13-02-2022
ഡോ.ദീപ സി.എൻ.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	14-02-2022	31-03-2022
ബിന്ദു കെ.കെ.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	02-11-2021
സുമേഷ് എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	03-11-2021	31-03-2022
അനിത പി.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ദീപക് കെ.കെ.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2021	31-03-2022
സുലു കെ.വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	30-09-2021
സബിത കെ.കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-10-2021	31-03-2022
മണി ടി.	എച്ച്.എം, ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.	01-04-2021	03-12-2021
ഒഴിവ്	എച്ച്.എം, ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.	04-12-2021	09-12-2021
വാസന്തി ടി.എ.	എച്ച്.എം, ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.	10-12-2021	20-01-2022
ജോയ്സി എ.കെ.	എച്ച്.എം, ജി.എം.എൽ.പി.എസ്.	21-01-2022	31-03-2022
ഡോ. നിത ടി.ജി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ	1-10-1
11	വസ്തു നികുതി	1-10-2
12	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല-വരുമാനങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല	1-10-3
13	Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഇല്ല	1-10-4
14	ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10-5
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല	1-10-6
16	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-10-7
17	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-8
18	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ/ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ/അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ -നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പടുത്തി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-9
19	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന	1-10
20	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-10-10
21	Capital Contribution" - വർക്ക് ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10-11
22	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക - പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10-12
23	Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തുകയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-10-13
24	KURDFCവായ്പ - വായ്പാ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യതയില്ല	1-10-14
25	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-10-15
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-10-16
27	ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ	1-11
28	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- അപാകങ്ങൾ	1-12
29	ക്യാഷ് ബുക്കിലെ അപാകതകൾ	1-13

30	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല	1-14
31	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ	1-15
32	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
33	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല/പുതുക്കിയിട്ടില്ല	1-17
34	പെർമ്മിറ്റ്- അപാകങ്ങൾ	1-18
35	മൊബൈൽ ടവർ- വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
36	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-20
37	സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നാളിതു വരെ പൂർത്തിയിയായിട്ടില്ല	1-21
38	ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ	1-22
39	സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-23
40	ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുിയത്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല	1-24
41	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണം - ലക്ഷ്യം കൈവരിയ്ക്കാനായിട്ടില്ല	1-25
42	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇടയ്ക്കു വെച്ച് ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റുന്നത് നിർത്തി.	1-26
43	തെരുവു വിളക്കുകളുടെയും,കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെയും പരിപാലനം - സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
44	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
45	തെരുവു വിളക്ക് വാർഷിക പരിപാലന കരാർ നടപ്പിലാക്കൽ-അപാകതകൾ	1-29
46	പെർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസന്റീവ് ഗ്രാന്റ് - കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
47	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31
48	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-32
49	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-33
50	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-34
51	ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ അംഗൻവാടി പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-35
52	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി-ഭൂജല വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അധീകരിച്ച് തുക കൈമാറി	1-36
53	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം	1-37
54	പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടാത്ത സ്ക്കൂളിലെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി	1-38
55	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-39
56	സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്	1-40

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	16/02/2021	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	26,47,84,232	26,04,93,000
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	28/02/2022 4(6)	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	4(6)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	20,91,88,128	20,07,59,010

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	15-07-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	2,15,89,313
വരവ്	7,74,53,683
ആകെ	9,90,42,996
ചെലവ്	7,51,81,110
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,38,61,886

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	14299355	14299355	13195322	1104033
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3755000	3755000	3755000	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8396038	8396038	7406125	989913
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	5592084	5592084	4352520	1239564
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	6822665	6822665	4617403	2205262
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ടൈഡ്	0	2848000	2848000	2820446	27554

(ACR പ്രകാരം)					

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം
188	126906350	139	49234666	7	42	73.93

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2598	1298452	1301050	1294365	6685
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	25331514	25331514	25331514	0

തൊഴിലുറപ്പ് കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ 1-10-16 നമ്പർ ഖണ്ഡികയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2595200	186
വിധവാ പെൻഷൻ	22496600	1450
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27944600	1876
വികലാംഗപെൻഷൻ	4798400	317
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1255200	82
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15.12.2022 തീയതിയിൽ 3.15 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10350/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്).

1-10-2 വസ്തു നികുതി

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ "സാംഖ്യ"യിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ്വെയർ-ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.1തൻവർഷം

2.1.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	2764327	2731772	44391	497
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	29,31,670 (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	28,85,906 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	45,764 (350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	0 *0 /105X100)=0

2.1.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	2561185	2564960	24137	10190
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2548604 (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	2514517 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	24,137 (350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	9950 10448/105X100

2.2കുടിശ്ശിക

2.2.1റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	271337	2,70,512	2813
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2,81,056 * *(2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (278575+16534= 295109/105*100)	2,75,581 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	0 ** **(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (...../105X100)=.....,

2.2.2നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം	190451	1,63,879	26900
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	1,91,011 (2020-21 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(173554+27008= 200562/105*100)	1,63,551 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-43)	26900 ***(28246 /105X100) =26900)=.....,ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൗണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു. (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)

2.3ലൈബ്രറി സെസ്സ് (തൻവർഷം +കുടിശ്ശിക)

		ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്	ബാക്കി		
		തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ	തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ			തൻ വർഷം	കുടിശ്ശിക	ആകെ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	റെസിഡൻഷ്യൽ	140879	14300	155179	138552	13730	152282	2617		27	151	0
	നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ	128986	9662	138648	129105	8244	137349	1237		510	1346	1844
	ആകെ			293827			289631	3854		1844		
വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം		3,05,654			297997				308815	1844		
		25916+279738 (2020-21ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ, ബി-15,431910101 -State Govt. Cess/Levies.. ലെഡ്ജർ 2021-22)			(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-36(വരവ്))				(431910101 -State Govt . Cess/Levies.. ലെഡ്ജർ 2021-22)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)		

2.4."സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ്-(കളക്ഷൻ+ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ ക്യത്യമായ ബാക്കി തുക സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല (ഉദാ: 2.1.1, 2.1.2, 2.2.1, 2.2.2, 2.3 എന്നി ഖണ്ഡികയിലെ പട്ടികകൾ).

2.5 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/03/2022-ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	70173	256119

2.6 1/4/2021-ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2021-22-ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസ്യത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2021-22 വർഷത്തിൽ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 183 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100103-Property Tax On Non Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒറ്റ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ, എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2.7 തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 297997 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം 289631 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന "431910101 State Govt. Cesses/Levies In Property Tax Control Account" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്റ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 308815 രൂപയാണ്. (വൗച്ചർ 42100109 തീ. 31.03.22, വൗച്ചർ 42100110 തീ. 31.03.22, വൗച്ചർ 42100116 തീ. 31.03.22 (277259+28293+3263=)) (പട്ടിക 2.3 കാണുക)

1-10-3 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല-വരുമാനങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല

ഓരോ വരവിനത്തിന്റേയും ഡിമാന്റ് തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി, വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യമായ കളക്ഷൻ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഓരോ ഡിമാന്റിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും, മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് **ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ** ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്(2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പലിറ്റി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 54 എഫ് &ഐ).

1-10-4 Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്കുഷീറ്റുകളോ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ)-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2022ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100101-Prior Period Income -Property Tax On Residential Buildings	5130
280100104-Prior Period Income-Property Tax On Non Residential Buildings	(-)1407
280800701-Prior Period- Programme Expenses	(-)71,377

1-10-5 ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7). ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതു്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി,

മുൻകൂർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും,മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൌച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-6 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി.ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-7 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 22,72,573 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2021-22 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 47,60,216രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10-8 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 1000 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10-9 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ/ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ/അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ -നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പടുത്തി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ/ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ/അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B-7/B-12/B-18/B-11/B-14/B-5 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പടുത്തി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-10 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന

2021-22 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്
(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.2/16.12.2022).

1-10-10 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-10-11 Capital Contribution" - വർക്ക് ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

31/3/2022-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" 86216662 - ആണ്. ആയത് 31/3/2021-ലെ ഇതേ ശീർഷകത്തിലെ തുകയേക്കാൾ 1894914/-(86216662-84321748) രൂപ കൂടുതലാണ്. ടി തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-10-12 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക - പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57))

ക്ര.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
1	SBI- E Transaction	37176524781
2	Union Bank- CFC PFMS Fund	038922010000126
3	Corporation Bank -NREGS	52010105609481
4	Treasury Special TSB-Joint Venture	7990114000026

1-10-13 Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തുകയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/22 വരെ പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയതും എന്നാൽ 31/3/2022 ൽ പണിപൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക 24,26,844 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31/3/2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11(a)പ്രകാരം Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തുകയൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൊരുത്തക്കേടിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-14 KURDFCവായ്പ - വായ്പാ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യതയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം KURDFCവായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 8,65,333രൂപ തിരിച്ചടക്കുകയും 31/3/2022 ൽ 30,72,706 തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഹാജരാക്കിയ വായ്പാ രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10-15 കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

07.10.2021തിയതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ:6591/2021/ധന. പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തെ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകയായിരുന്ന ₹25,50,665/- Tied Fund ഇനത്തിൽ പുനരനുവദിച്ച്കൊണ്ട് ഉത്തരവായിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകൾ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ മേൽ അനുവദിച്ച തുകയിൽ നിന്നും ₹17,81,239/ ഇതിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ആയതിന്റെ ഇ-ബിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്). മേൽ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനാവശ്യത്തിനായി അനുവദിച്ചിരുന്ന ₹25,50,665/-യിൽ ₹7,69,426/- ചെലവഴിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുന്ന സ്ഥിതി ഉണ്ടായതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ട്രഷറി മുഖേനെ മാറിയ തുക കൂടാതെ ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജ് സൈറ്റിലൂടെ CFC Grant Tied ഇനത്തിൽ ₹42,72,000/-യും , CFC Grant UnTied-Basic Grant ഇനത്തിൽ ₹28,80,658/-യും(₹32,658/-പലിശ ഉൾപ്പെടെ) വരവ് വന്നിട്ടുള്ളതായി

വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ CFC Grant Tied, CFC Grant UnTied-Basic Grant എന്നിവയുടെ സാംഖ്യ ACR പ്രകാരം യഥാക്രമം ₹46,17,403/-യും ₹28,20,446/-യും പ്രോഗ്രസ്സീവ് എക്സ്പെൻഡീച്ചറായി ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിൽ മേൽ പറഞ്ഞ 2020-21 വർഷത്തെ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകയായി അനുവദിച്ചതിൽ നിന്ന് CFC Grant Tied ൽ നിന്നുള്ള ₹17,81,239/-യും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുകകൾ ഒഴിവാക്കിയാൽ CFC Grant Tied ൽ നിന്നും ₹28,36,164/-യും, CFC Grant UnTied-Basic Grantൽ നിന്നും ₹28,20,446/-യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹56,56,610/-യാണ് ACR കണക്ക് പ്രകാരം ഇ-ഗ്രാമ സ്വരാജ് സൈറ്റിലൂടെ അനുവദിച്ച തുകയിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിരിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ഇ ഗ്രാമ സ്വരാജ് സൈറ്റിൽ നിന്നും എടുത്ത ചെലവ് വൗച്ചറുകളുടെ ആകെ തുകയായി ₹75,45,200/-യാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പൊരുത്തക്കേടിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-16 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ I-6,I-14(a)) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ വരുമാനവും റവന്യൂ ചെലവും ₹26625879 എന്നതാണ്. ആയതിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തികൾ നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 12,15,274 രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും ഉൾപ്പടുന്നു. ഈ തുക തെറ്റായി റവന്യൂവരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരുമാനം, ചെലവ് എന്നിവ ₹12,15,274 കൂടുതലായി കാണിക്കുന്നു. ബാലൻസ്ഷീറ്റില് ₹12,15,274 ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോണ്ട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11 ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടം 72, 73, 74 പ്രകാരം ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിൻ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് മുമ്പ് അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 214(5)-ാം വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നാൽ തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. ഉചിതമായ ബജറ്റ് വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ഒരു ചെലവും അനുവദനീയമല്ല. ഉചിതമായ ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കൈവരുത്തുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്തം സെക്രട്ടറിക്കും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും അക്കൗണ്ടന്റിനുമായിരിക്കും. ചെലവിന് ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവ് അല്ലെങ്കിൽ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകികൊണ്ട് ഒരു ചെലവും ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ അനുമതി ഉത്തരവോ വർക്ക് ഓർഡറോ സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിക്കാൻ പാടില്ല. ചെലവ് ചെയ്യുകയാണങ്കിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ വഴി ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ/ വകയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് കോഡ്	ശീർഷകം	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2501001	Agricultural And Related Sectors -	1080000	3157572

		Paddy		
2	2501002	Agriculture And Related Sectors – Other Crops	1067453	1941995
3	2501003	Agricultural Development Programs	233265	848265
4	2501006	Agricultural And Related Sectors - Fisheries	Nil	32800
5	2501033	Animal Husbandry -Buffalo	0	435000
6	2501034	Animal Husbandry - Calf	300000	735000
7	2501039	Animal Husbandry -Infrastructure	55000	500000
8	2501049	Fresh Water - Pisciculture	Nil	32500
9	2510115	Literacy Equivalence Examination	0	13930
10	2512002	Public Health Programs	1500000	1765220
11	2512003	Health Related Special Programs	25000	48230
12	2512009	Sanitation	500000	834794
13	2513006	Programs For Physically/ Mentally Challenged	1750000	1960100
14	2513010	Special Programs For Scheduled Castes	700000	1139569
15	2513014	Housing And House Electrification – Construction/ Purchase By Local Government	Nil	1000000
16	2516002	General Economic Services – Public Distribution System	Nil	2280
17	2516003	General	Nil	17500

		Economic Services – Public Crematoriums And Burial Grounds		
18	2522001	Roads	1500000	3485248
19	2522004	Culverts And Causeways	Nil	625282
20	2531004	Supplementary Nutritional Programs Through Anganwadis	1100000	1911868
21	2531014	Payments To Drinking Water	Nil	2580
22	2552011	Maintenance Projects - Non Road Assets-Transferred Institutions – General Education	Nil	122206

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക് (നം.23/20.12.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 വകുപ്പിൽ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപാകതകളില്ലാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും, ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്കനുസരിച്ച് യഥാസമയം പുതുക്കുന്നതിനും കൂടുതൽ യാഥാർഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയാറാക്കുവാനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ- അപാകങ്ങൾ

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കളെ മരണശേഷവും ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. (ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു).

നം	പേര്	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ ഐ ഡി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്
1	കാർത്തു	01.12.2021	107180600392	ആക്ടീവ്
2	എൽസി എം.കെ.	29.11.2021	107180601075	ആക്ടീവ്
3	അമ്മു	03.12.2021	107180200063	ആക്ടീവ്

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മരണറിപ്പോർട്ട് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെൻഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	പെൻഷണർ ഐ ഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ / തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ	അധികം നൽകിയ തുക

							വിവരം			
							കാലയളവ്	തുക	ആകെ	
1	വിജയൻ	107180200836	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13.04.2021	46/2021 21.04.2021	സസ്പെൻഡ്	05/21	1600	1600	1600
2	ഇബ്രാഹിം	107180200894	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	15.04.2021	57/2021 14.05.2021	സസ്പെൻഡ്	05/21 – 08/21	1600	6400	6400
3	പാത്തുമ്മു	107180201515	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27.04.2021	53/2021 14.05.2021	സസ്പെൻഡ്	05/21 – 01/22	1600	14400	14400
4	കൃഷ്ണൻകുട്ടി	107180100431	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	27.08.2020	51/2021 04.05.2021	സസ്പെൻഡ്	06/21 – 01/22	1600	12800	12800
5	പ്രഭാകരൻ ഇ.കെ.	107180201156	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22.07.2020	52/2021 04.05.2021	സസ്പെൻഡ്	06/21	1600	1600	1600
6	ആച്ചുമോൾ	107180601296	വിധവ പെൻഷൻ	17.05.2021	72/2021 04.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 – 01/22	1600	11200	11200
7	തങ്ക	107180200529	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	28.05.2021	75/2021 21.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 -10/21	1600	6400	6400
8	കൗസല്യ	107180600359	വിധവ പെൻഷൻ	14.05.2021	87/2021 28.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 – 12/21	1600	8000	8000
9	ജോസ്	107180200144	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14.05.2021	86/2021 28.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 -01/22	1600	11200	11200
10	കെ.വി.ആന്റണി	107180201988	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05.05.2021	84/2021 24.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 -01/22	1600	11200	11200
11	അന്നമ്മ	107180200613	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	02.06.2021	83/2021 24.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 – 08/21	1600	3200	3200
12	ഹസീന	107180601368	വിധവ പെൻഷൻ	14.05.2021	82/2021 24.06.2021	സസ്പെൻഡ്	07/21 -01/22	1600	11200	11200
13	കാർത്തു	107180600392	വിധവ പെൻഷൻ	01.12.2021	02/2022 07.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 -09/22	1600	12800	12800
14	എൽസി എം.കെ.	107180601075	വിധവ പെൻഷൻ	29.11.2021	03/2022 07.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 – 09/22	1600	12800	12800
15	അമ്മു	107180200063	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	03.12.2021	04/2022 07.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 – 09/22	1600	12800	12800
16	കൃഷ്ണൻ എം.എ.	107180200453	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	09.11.2021	05/2022 07.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 - 09/22	1600	12800	12800
17	കണ്ടു	107180200220	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	12.12.2021	06/2022 07.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22-09/22	1600	12800	12800
18	ഉണ്ണിമായ	107520100734	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	19.08.2021	08/2022 12.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22-09/22	1600	12800	12800
19	വാസു	107180200653	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19.03.2021	09/2022 12.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22-09/22	1600	12800	12800
20	അബൂബക്കർ കെ.കെ.	107180200620	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	05.04.2021	10/2022 13.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 -05/22	1600	4800	4800
21	തങ്ക	107180600760	വിധവ പെൻഷൻ	17.05.2021	11/2022 13.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 – 09/22	1600	12800	12800
22	കദീജ	107180601207	വിധവ പെൻഷൻ	23.07.2021	13/2022 13.01.2022	ആക്ടീവ്	02/22 – 09/22	1600	12800	12800
23	സൈനബ	107180601268	വിധവ പെൻഷൻ	24.01.2022	26/2022 ഫെബ്രു2022	ആക്ടീവ്	02/22 – 09/22	1600	12800	12800
24	ശ്രീധരൻ വി.കെ.	107180201072	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22.03.2022	56/2022 22.03.2022	ആക്ടീവ്	04/22 – 05/22	1600	3200	3200
ആകെ അധികം നൽകിയ തുക										2,35,200

3. സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/ഫാമിലി പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവരിൽ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ PAN/2566/2020-DBT1(DP) തീ: 4.3.2021. കത്ത് പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റിൽ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെ ക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന 3 പേർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	Pensioner ID	Aadhar No.	Pensioner Name	Distribution Start Date
1	107180500067	951009071899	Baby	01.04.2015

2	107180601375	514077032234	Annie P.C.	01.06.2016
3	107180601471	829077922849	Santha	03.08.2018

മേൽ കത്തിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും എത്ര തുകയാണ് ഓരോരുത്തരും അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളതെന്നും പ്രസ്തുത തുക തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെകിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി(നം.22/ 20.12.2022) നല്കിയിരുന്നു.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവരുടെ മരണശേഷവും നിക്ഷേപിച്ച പെൻഷൻ തുക, പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ പല മരണറിപ്പോർട്ടുകളിലും ആധാർ കാർഡിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മരണപ്പെട്ട എല്ലാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വിവരം പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും മരണസർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തവരുടെ വിവരം മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്കു (നമ്പർ 22/20.12.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ നീക്കം ചെയ്തു ഡാറ്റബേസ് കാലികമാക്കുന്നതാണെന്നും ക്രമ നമ്പർ 2,3 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാരിന്റെ 23.09.2020 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം.97/2020/ധന ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക സി(12) പ്രകാരം മരണപെടുന്നവരുടെയും പുനർവിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അംഗനവാടി /ആശാ വർക്കർമാർ മുഖാന്തരം ശേഖരിച്ചു അതതു മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണെന്നു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 05.11.20 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 67/20 പ്രകാരം മരണപ്പെട്ടവരേയും മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരേയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടായാൽ പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാർ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ കൈപ്പറ്റുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കൃാഷ് ബുക്കിലെ അപാകതകൾ

ബാങ്കിൽനിന്നോ ട്രഷറിയിൽനിന്നോ ഉള്ള പിൻവലിക്കലുകൾ ഉൾപ്പെടെ കാഷ് രൂപത്തിലുള്ള എല്ലാ പണം വാങ്ങലുകളും കാഷ്ബുക്കിന്റെ ഡെബിറ്റ് ഭാഗത്ത് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ തന്നെ ബാങ്കിലോ ട്രഷറിയിലോ ഒടുക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെ കാഷ് രൂപത്തിലുള്ള എല്ലാ പണം കൊടുക്കലുകളും കാഷ്ബുക്കിന്റെ ക്രെഡിറ്റ് ഭാഗത്തും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും നീക്കിയിരിപ്പും പരിഗണിക്കേണ്ടതും കാഷ്ബുക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കേണ്ടതുമാണ്. കാഷ്യറുടെ കൈവശമുള്ള കാഷ്ബാലൻസും കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബാലൻസും ഓരോ ദിനാന്ത്യത്തിലും പരിശോധിച്ച് സെക്രട്ടറിയോ സെക്രട്ടറി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ കാഷ്ബുക്കിൽ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ കളക്ഷൻ തുകകൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്, വടക്കേക്കാട് ശാഖയിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ പിറ്റേ ദിവസം തന്നെ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നുണ്ടെകിലും അതേ ദിവസങ്ങളിലെ കാഷ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയ തുകയും കാഷ്ബുക്കിന്റെ ദിനാന്ത്യ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ഉൾപ്പെടുവാനിടയായിട്ടുണ്ട്.

തീയതി	കളക്ഷൻ	കാഷ്ബുക്കിലെ	ബാങ്കിൽ പണം

	തുക	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് തുക	അടവാക്കിയതിന്റെ കോൺട്രാ എൻട്രി വരുത്തിയത്
1.12.2021	10815	10815	-
2.12.2021	74191	85006	-
3.12.2021	28320	113326	-
4.12.2021	15316	7770	120872
6.12.2021	18944	26714	-
7.12.2021	20824	47538	-
8.12.2021	36651	84189	-
9.12.2021	38392	122581	-
10.12.2021	9825	48217	84189
13.12.2021	7956	56173	-
15.12.2021	21755	77928	-
16.12.2021	20503	98431	-
17.12.2021	13984	112415	-
18.12.2021	8460	22444	98431
20.12.2021	9906	32350	-
21.12.2021	11884	44234	-
22.12.2021	9790	54024	-
23.12.2021	18080	72204	-
24.12.2021	7405	79609	-
27.12.2021	20744	100353	-
28.12.2021	35996	35996	100353
29.12.2021	72279	108275	-
30.12.2021	29021	137296	137296
	541141		541141

കളക്ഷൻ തുക പിറ്റേ ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിരുന്നെങ്കിലും സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കോൺട്രാ എൻട്രി ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത്. കാഷ്ബുക്കിൽ ഇതുപോലെ പലപ്പോഴും ആവർത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്ന ദിവസം തന്നെ കോൺട്രാ എൻട്രി വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ മരാമത്തുപണികളുടെ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. 39/23.12.2022).
1. ബി2എസ് ഡെവലപ്പേഴ്സ്
2. കെ. എ.വിജയൻ
3. എം.എം.സുനിൽകുമാർ
4. കെ.എ. ഗോപിനാഥൻ
5.കെ.എസ്. സുരേഷ്
6. കെ.എ. ഡാനിഷ്
7.ജിജു ടി. തോമസ്
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - അപാകങ്ങൾ

I) 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 5 പ്രകാരം

ഏതൊരു വ്യാപാര സ്ഥാപനവും ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് ലൈസൻസിനായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും ചട്ടം 10 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഓരോ വർഷവും പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2021-22 ൽ 468 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് . ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടവിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2215 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഗാർഹികേതര ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് നല്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും, മേൽ പറഞ്ഞപ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനല്ലാതെയുള്ള ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുള്ളതാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി (നം. 13/19.12.2022) നല്കിയിരുന്നു.

1. ഭരണ സമിതിയുടെ14.06.21 ലെ 14(6) തീരുമാന പ്രകാരം വടക്കേക്കാട് പഞ്ചായത്തിലെ അപര്യാപ്തത പരിഹരിക്കുന്നതിന്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നികുതിയും, നികുതിയേതരവുമായ മുഴുവൻ തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുന്നത് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള പ്രവർത്തനം ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിന് എല്ലാ ക്ലാർക്കുമാരെയും ചുമതലപ്പെടുത്തകയും, ആയതിന്റെ മേൽനോട്ടം വാർഡ് മെമ്പർമാര ഏൽപ്പിക്കുന്നതായും തീരുമാനിച്ചിരുന്നതാണ്. ആയതിന്മേലുള്ള തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ഗാർഹികേതര ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും, ആകെ അനുവദിച്ച ലൈസൻസുകളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ 1747 എണ്ണത്തിന്റെ വ്യത്യാസം ഉള്ളതാണ്. ഈ വിടവ് സംബന്ധിച്ച് ഏതെങ്കിലും അവസരത്തിൽ, ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടോ? ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും, ആയതിൽ നിന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നും, നിയമനുസൃതമായ എല്ലാ നിബന്ധനകളും പാലിച്ചാണോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലനില്ക്കുന്നതെന്നും പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടോ?

എന്നാൽ മേൽ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

II) താഴെക്കൊടുത്തിട്ടുള്ള പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം – ഉടമ
1	ഏഷ്യൻ കിഡ്സ് ക്ലിനിക് – മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
2	ഫോർമെൻ ലബോറട്ടറി – ഷാബു എ.എം.
3	പ്രിസൈസ് ക്ലിനിക്കൽ ലബോറട്ടറി – ലീന എം.
4	ക്ലിനിക് – ഷൈലജ പോലിയത്ത്

ലൈസൻസ് തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

III) താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി (നം.15/20.12.22) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1. അക്കൗണ്ടന്റ്സ് അക്കാഡമി – റുബീന ഹാരിസ് (I/ 195,196)

2. അക്ഷര ഗ്രൂപ്പ് ഓഫ് എഡ്യുക്കേഷണൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് – രാജൻ (Ii/335 A&B)

ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ലൈസൻസ് തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

IV) 02.06.2021 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 8/1 പ്രകാരം ടി.വി.എം. ട്രേഡേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനം സംബന്ധിച്ച ഒരു പരാതി ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കാറി മെറ്റീരിയൽസ് ഇറക്കുമതിയും കയറ്റുമതിയും ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനമാണിത്. മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് പഞ്ചായത്ത് വ്യാപാരലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നം.15/20.12.22) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-16 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ /ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2021-22 വർഷത്തിൽ ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത് 488 സ്ഥാപനങ്ങളാണ്.

സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ചട്ടപ്രകാരമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ ഓരോ വർഷവും തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കെട്ടിട നമ്പർ മാറിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരവും, വ്യാപാരം ഉപേക്ഷിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒഴിവാക്കൽ ലിസ്റ്റും, പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ചേർത്ത് പുതുതായി ചേർക്കൽ ലിസ്റ്റും വാർഡ് തിരിച്ച് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയതു പ്രകാരം ഡിമാന്റ് നിർണ്ണയിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയ്ക്കകത്തെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. തൊഴിൽനികുതിയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അപ്രകാരം തന്നെ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലെ അവസാനത്തെ പ്രവൃത്തി ദിവസം, മുൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തവരെല്ലാം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും പുതുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ വിവരങ്ങൾ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തി നോട്ടീസ് നല്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല/പുതുക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല/പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം./കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനം – ഉടമ
1	16/ 440G , 440H	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് – ഡോ.ബിബിൻ ഭാസ്ക്കരൻ
2	3/480 C	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് – ഡോ. രേഷ്മ രാജൻ
3	11/243	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് – അലൻ സി.എഫ്.
4	1/742,743,744	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് – റാഫി മുഹമ്മദ്
5	8/ 485 F,G,H	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് – തോമസ് ജോണി സി.
6	8/100A	ആയുർവേദ ക്ലിനിക് – കേശവൻ നമ്പൂതിരി
7	8/285	ആയുർവേദ ചികിത്സ –

		ഡോ.സി.സുധാകരൻ
8	13/472	ആയുർവേദ ചികിത്സാകേന്ദ്രം – ഡോ. ബാലകൃഷ്ണൻ
9	1/483	സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനം – ടിനു മോഹൻ
10	1/569	മെഡിക്കൽ ലാബ് – ഷെരീഫ് കെ.

പാരാമെഡിക്കൽ ലൈസൻസ് രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തശേഷം / പുതുക്കിയ ശേഷം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പെർമ്മിറ്റ്- അപാകങ്ങൾ

300m^2 ന് മുകളിലും 1000m^2 താഴെയുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ അഗ്നിസുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് കെട്ടിട ഉടമ സ്വയം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയ ആർക്കിടെക്ട് / എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അപേക്ഷയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ അപ്രകാരം ഉറപ്പാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1. A2-2902/21/28.06.2021 – ജമാലുദ്ദീൻ കോർപ്പുള്ളിയിൽ – 405.44 M^2 വിസ്തീർണ്ണം

2.A2-4112/21/20.09.2021 –സാജിദ് വടക്കയിൽ – 313.95 M^2 വിസ്തീർണ്ണം

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.36/23-12-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-19 മൊബൈൽ ടവർ- വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

സ്ഥാപനത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി, ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് അടവാക്കുവാനുള്ള തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

കെട്ടിടനം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് വിവരം	അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്	അടവാക്കുവാനുള്ള തുക
1/657/A	ഭാരത് സഞ്ചാർ നിഗം ലിമിറ്റഡ്	2018- 1st Half& 2nd Half, 2019- 1st Half& 2nd Half, 2020- 1st Half& 2nd Half, 2021- 1st Half& 2nd Half	1024x8 = 8192
8/249/A	ചെന്നൈ നെറ്റ്വർക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ലിമിറ്റഡ്	2019- 1st Half& 2nd Half, 2020- 1st Half& 2nd Half, 2021- 1st Half& 2nd Half	3150 X 6 = 18900
10/521/A	ഭാരത് സഞ്ചാർ നിഗം ലിമിറ്റഡ്	2018- 1st Half& 2nd Half,	1050x 8 = 8400

		2019- 1st Half& 2nd Half, 2020- 1st Half& 2nd Half, 2021- 1st Half& 2nd Half	

ആയത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.22/29.12.2022) RR നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു എന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും 203-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും സെക്രട്ടറി വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ 1,2,3,4,5,6,8 എന്നീ വാർഡുകൾ മാത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നാളിതുവരെ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വാർഡ്/കെട്ടിട.നം	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച : മീ)
1	2/347A	കുമാരൻ	പാർപ്പിടാവശ്യം	73
2	5/302	ഉമ്മർ മങ്കുളങ്ങര	പാർപ്പിടാവശ്യം	100
3	6/28	മുഹമ്മദാലി വാലിയിൽ	പാർപ്പിടാവശ്യം	96

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്കു (നമ്പർ 37/23.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതും പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണയിച്ച് വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നാളിതു വരെ പൂർത്തിയിയായിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.സഞ്ചയ പ്രകാരം 1 സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ-ഉടമ	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	16/97/A - കുര്യാക്കോസ്	Operator Pending

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്കു (നമ്പർ 29/22.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഇളവ് - അപാകങ്ങൾ

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ഒരു കെട്ടിടം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ആയ കാലത്തേയ്ക്ക് ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്ന ദിവസങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വാർഷിക നികുതിയിൽ ഇളവ് നൽകാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 21(2)(ബി) പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ നൽകുന്ന അപേക്ഷയുടെ തീയ്യതി മുതൽക്കോ കെട്ടിടം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന തീയതി മുതൽക്കോ, ഇതിൽ ഏത് ഒടുവിൽ

വരുന്നുവോ ആ തീയതി മുതലാണ് നികുതി ഇളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ ചട്ടം പാലിക്കാതെ താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയിൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	ഫയൽ നം./അപേക്ഷ തീയതി	ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്
1	2/284 A,B	അബ്ബൂബക്കർ	B2/958/22 10.3.2022	1.4.2021 To 30.9.2021
2	8/207	സുനന്ദ വെങ്കലത്ത്	A2/2235 10.1.2022	03.04.2021 To 30.9.2021
3	8/207	സുനന്ദ വെങ്കലത്ത്	B2/5790/21 30.12.21	1.10.2021 To 31.3.2022
4	10/163, 10/164	ജോസ്	A2/2543/21 10.01.2022	1.4.2021 To 30.9.2021
5	13/151C	കുഞ്ഞു അലിയാസ് ഇബ്രാഹിംകുട്ടി	B2/3593/21 10.1.2022	1.4.2021 To 30.9.2021
6	13/225N	മുഹമ്മദാലി	B2/4691 10.01.2022	25.10.2021 To 31.3.2022
7	15/467 B,C, D,E,F	അബ്ബൂബക്കർ	B4-628/22 15.2.2022	1.4.2021 To 30.9.2021
8	16/228	അഷ്റഫ് പണ്ടാരത്തിൽ	B3-881/2022 4.3.22	1.4.2021 To 30.9.2021

കോവിഡ് 19 മഹാമാരിയുടെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഒന്നാം അർദ്ധവർത്തെ വസ്തുനികുതിയിളവ് (വേക്കൻസി റെമിഷൻ) അനുവദിക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാലാവധി 15/10/2021 വരെ നീട്ടി നല്കിയുള്ള ഉത്തരവ് സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1726/2021/ തസ്വഭവ/തീ. 10.09.2021 പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴിവാക്കിയുള്ള പട്ടികയാണ് മേൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. അത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.37/23.12.2022) കോവിഡ് 19 മഹാമാരി മൂലം ഒരു വർഷത്തിലധികമായി ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നുവെന്ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വേക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിട നമ്പർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം/ലൈസൻസി	കെട്ടിട ഉടമ	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഉപയോഗക്രമം
13/225	മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ് / ലെമി ഫൈസൽ	കുഞ്ഞുമുഹമ്മദ്	പാർപ്പിടം-വീട്
10/153	ഷവർമ്മ ഷോപ്പ് /	ജോസ്	പാർപ്പിടം-വീട്

	മുഹമ്മദ്കുട്ടി		
10/154	ബേക്കറി ഷോപ്പ് / അബ്ദുൾ റസാഖ്	ജോസ്	പാർപ്പിടം-വീട്

1-24 ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുിയത്-സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ, സർക്കാർ, അർദ്ധ-സർക്കാർ, സർവകലാശാലാ, പൊതുമേഖലാ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി പണമാക്കി മാറ്റുന്നതിനുള്ള (Periodical Surrender Of Earned Leave) അവകാശം മാറ്റി വെച്ചു കൊണ്ട് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

17.07.2020-ലെ GO(P)No.94/2020/Fin നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ മേൽ പറഞ്ഞ ഖണ്ഡികയിലെ നിയന്ത്രണ കാലാവധി 15.09.2020 വരെയും 5.11.20ലെ GO(P)No.152/2020/Fin ഉത്തരവ് പ്രകാരം 31.5.2021 വരെയും 26.7.21ലെ GO(P)No.104/2021/Fin ഉത്തരവ് പ്രകാരം 1.6.21 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കും തുടർന്ന് 1.12.21ലെ GO(P)No.160/2021/Fin പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം വരേക്കും ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിരുന്നു. 27.04.2020-ലെ GO(P)No.49/2020/Fin ഉത്തരവ് പ്രകാരം താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർക്ക് കൂടി നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ജീവനക്കാരെ നിയന്ത്രണത്തിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം മാറ്റി വെക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ ആയതിനു വിരുദ്ധമായി താഴെ പറയും വിധം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാർക്ക് 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരു വിവരം	വൗച്ചർ		തുക	റിമാർക്സ്
		നമ്പർ	തിയതി		
1	ഷൈനി ജോൺ.എം. അസി. സെക്രട്ടറി	22100190	01.06.2021	75,924	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തേ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
		22100416	02.08.21	11,440	2021-22 വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക
2	സാജൻ. സി. ജേക്കബ്ബ്, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	22100190	01.06.2021	62,715	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തേ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
		22100415	2.08.21	1,554	2021-22 വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക
3	അനിത.പി. ക്ലാർക്ക്	22100062	23.04.21	51,837	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തേ ആർജിതാവധി

					സറണ്ടർ
		22100415	02.08.21	1,920	2021-22 വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ കുടിശ്ശിക
4	അനിൽ കുമാർ.വി.ജി., സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	22100190	01.06.2021	49,395	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
5	മുരളി.വി.വി. സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	22100190	01.06.2021	46,952	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
6	സതീശൻ.ടി.എസ്. അക്കൗണ്ടന്റ്	22100190	01.06.2021	57,054	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
7	അലിമോൻ. കെ.കെ. സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	22100190	01.06.2021	55,722	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
8	രഘുലാഷ്.എം.ആർ. ക്ലാർക്ക്	22100190	01.06.2021	41,514	2021-22 വർഷത്തെ 30 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ
9	ജിനേഷ്. എൻ.പി. ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റ്	22100201	01.06.21	15,447	2021-22 വർഷത്തെ 15 ദിവസത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കാതെയാണ് ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.26/21-12-22)

1-25 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണം - ലക്ഷ്യം കൈവരിയ്ക്കാനായിട്ടില്ല

2016-17 വർഷത്തോടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച വിറകുപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന സാധാരണ ശ്മശാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 28 ലക്ഷത്തിലധികം തുക ഇതിന്റെ നിർമ്മാണ, മെയന്റനൻസ് പ്രവർത്തിയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ശ്മാശാനത്തിൽ മൃതദേഹം സംസ്ക്കരിച്ചയിനത്തിൽ 2021-22-ലെ വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം

140500116 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹13450/- വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്.
വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പുതിയ ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറീയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വടക്കേക്കാട് ഡിവിഷൻ അംഗം ശ്രീ. അബ്ദുൾ റഹിമാന്റെ 12.06.21 തിയതിയിലെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചേർന്ന, 17.06.21 -ലെഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര യോഗത്തിൽ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് രേഖാമൂലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് അറിയിക്കുന്ന പക്ഷം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് തീരുമാനിച്ചു.
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 24.06.21 തിയതിയിലെ DPT/D3-2897/2021നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശ്മശാന നിർമ്മാണം, നവീകരണം എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് 2021-22 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നല്കുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച 285/22 നമ്പർ പ്രോജ്ക്ട് പ്രകാരം ആനുകൂല്യത്തിനായി വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.
09.08.21 ന് കോസ്റ്റ് ഫോർഡ്, അയ്യന്തോൾ, തൃശ്ശൂർ COSTFORD/VDKDGP/2021 നമ്പരായി ,വടക്കേക്കാട് വില്ലേജ് 114/2 സർവ്വ നമ്പർ ഭൂമിയിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന്, ₹70,50,000/-ടെ എസ്റ്റിമേറ്റും പ്ലാനും സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 07.09.2021 ലെ 2(5) ,2(6),2(7),2(9) നമ്പർ തീരുമാനങ്ങൾ പ്രകാരം കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് തയ്യാറാക്കിയ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തില് പദ്ധതിയ്ക്കായി ₹2,50,000/-തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും, ബാക്കി ₹68,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തു വിഹിതവുമായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ബോർഡിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ്, ഫയർ&സേഫ്റ്റി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി കോസ്റ്റ് ഫോർഡിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ക്രമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണത്തിനാവശ്യമായ അനുവാദത്തിനായി ബഹു.ജില്ലാ കളക്ടറോട് അപേക്ഷിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു.
സെക്രട്ടറിയുടെ 01.11.2021ലെ A3-3035/2020 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശവം മറവു ചെയ്യുന്നതിനോ, ദഹിപ്പിക്കുന്നതിനോ ഉള്ള സ്ഥലം ഏർപ്പെടുത്താൻ ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മുഖേനെ ബഹു.ജില്ലാകളക്ടർക്ക് സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ബഹു ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 11.03.22ലെ DCTSR/960/2022-C8 കത്തു പ്രകാരം വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പൊതുശ്മശാനത്തിന്റെ പിന്നിലായി ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതിയ്ക്കായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിന്മേൽ അന്വേക്ഷണം നടത്തിയതിൽ, പ്രസ്തുത ഭൂമി 'നഞ്ച' ഇനത്തിൽപെട്ട ഭൂമിയായതിനാൽ കേരള നെൽ വയൽ തണ്ണീർതട സംരക്ഷണ (ഭേദഗതി)നിയമം 2018 പ്രകാരം, തൃശ്ശൂർ RDO മുഖേനെ സർക്കാരിൽ നിന്നും രൂപഭേദം വരുത്തുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭ്യമാക്കി സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രമേ ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുമതി നല്കാനാവൂ എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എന്കയറി നം.34/22.12.22ന് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 23.05.2022-ന് ₹13,60,000/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറീയം നിർമ്മാണാവശ്യത്തിനായി കൈമാറിയിട്ടുള്ളതും, ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കേരളാ ബാങ്ക് വടക്കേക്കാട് ശാഖയിലുള്ള 10714017931 നമ്പർ അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണത്തിനായി 2021-22 വർഷത്തിൽ 215/22 നമ്പരിൽ പ്രോജക്ട് വെച്ചിരുന്നെങ്കിലും ആയതിൽ ചെലവുകളൊന്നും വന്നിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
1998ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ശവം മറവു ചെയ്യാനും ദഹിപ്പിക്കാനുമുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ) ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം-3 പ്രകാരം ക്രമിറ്റോറിയം നിർമ്മാണത്തിനാവശ്യമായ അനുവാദം ജില്ലാ കളക്ടറിൽ നിന്നും നേടിയെടുക്കുന്നതിനും, ശ്മശാന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുമാവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻകെയറി നം.34/22.12.22)

1-26 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇടയ്ക്കു വെച്ച് ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റുന്നത് നിർത്തി.

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ 22101234/20-02-22 വൗച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം 24 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ₹3,00,000/- നിർവ്വഹണത്തിനായി എസ്.എൽ.ബി.യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
2022 നവംബർ മാസം വരെ പദ്ധതി പ്രകാരം 8 തവണകളായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റുന്നത്, ഇടയ്ക്കു വെച്ച് നിർത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരു വിവരം	എസ്.എൽ.ബി.പി. ബെനഫിഷ്യറി നമ്പർ	ഇയർ ടാഗ് നമ്പർ	പദ്ധതി പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയ	
				തവണകൾ	അവസാന തീയതി
1	ശാരദ കരിപ്പേട്ട്, കരിപ്പേട്ട് ഹൗസ്, വാർഡ്-III	TSR-79099	420054420406	1	24.08.22
2	ബെൻസി സണ്ണി, വാഴപ്പിള്ളി	TSR-79084	420054420383	6	27.09.22
3	ബാബു.വി.വി. വെള്ളക്കട വീട്, വൈലത്തൂർ	TSR-79099	420054420406	5	22.06.22

മേൽ പട്ടികയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലീത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റാത്തതിനാൽ അവരെ പദ്ധതി കൈപ്പറ്റുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയതായി എസ്.എൽ.ബി.പി. അധികൃതർ അറിയിച്ചതായി വെറ്റിനറി സർജൻ മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കാലീത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റാത്തതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി അടവാക്കിയ പദ്ധതി വിഹിതം നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചയനിധിയിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകെയറി നം.21/20.11.2022)

1-27 തെരുവു വിളക്കുകളുടെയും,കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെയും പരിപാലനം - സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാദ്ധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 5,07,789 രൂപയും, 115 തെരുവു വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 3,18,076 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പബ്ലിക്ക് ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24.08.222 തിയതിയിലെ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 5111/AE/KWA/VKD/22-23 നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 104 തെരുവു ടാപ്പുകളാണ് നിലവിലുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്, ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡിമാന്റ് പുതുക്കി വാങ്ങേണ്ടതും, തെരുവു ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ്,തെരുവു വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ ചെലവ്, 2021-22 വർഷത്തെ ആകെ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റായ 54,80,274രൂപയുടെ യഥാക്രമം 9.26 ശതമാനവും 5.8 ശതമാനവുമാണ്.
1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്ക്,

കുടിവെള്ള വിതരണ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ ഇടത്തെല്ലാം സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതിയെ ആധാരമാക്കി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതരണ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ പ്രദേശത്തിലോ/ ഏതെങ്കിലും പ്രദേശങ്ങളിലോ ചട്ടപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി പിരിയ്ക്കാവുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും.
(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.4/17.12.2022)

1-28 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, രശീതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം /പദ്ധതിയുടെ വിവരം	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം /തിയതി	തുക	റിമാർക്സ്
84/22 ക്യാൻ തൃശ്ശൂർ-ക്യാൻസർ ഡിറ്റക്ഷൻ പ്രോഗ്രാം-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	22101232/15.2.22	30000	-
38/22 പി എം എ വൈ പദ്ധതി - ബ്ലോക്കിന് വിഹിതം നൽകൽ	ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	22101253/19.3.22	119042	
11/22 ഐ കെ എം പ്രവർത്തനത്തിന് ഫണ്ട് നൽകൽ	ഐ കെ എം	22101063/20.1.22	63748	-
3/22 എസ് എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ	ജില്ലാ പ്രോജക്ട് കോർഡിനേറ്റർ, എസ് എസ് കെ	22100863/8.9.22	50000	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, രശീതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം – 1/15.12.22)

1-29 തെരുവു വിളക്ക് വാർഷിക പരിപാലന കരാർ നടപ്പിലാക്കൽ- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം - 56/22

വൗച്ചർ നം - 22100653/8.10.21– 125000

22100916/21.1.22 -125000

22100213/4.6.21 – 125000

22101319 /31.3.22- 115000

തെരുവു വിളക്ക് വാർഷിക പരിപാലനത്തിനായി എകെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെയാണ് കരാർ ഏൽപ്പിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മുൻവർഷത്തെ കരാർ കാലാവധി 17.10.21 ൽ അവസാനിക്കുന്നതിനാൽ 19.2.21ലെ 2(22)തീരുമാനപ്രകാരം നിലവിലെ കരാറുകാരനെ തന്നെ പദ്ധതി ഏൽപ്പിച്ചു നൽകുകയാണുണ്ടായത്. 490000 രൂപയാക്കാണ് കരാർ വെച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആകെ എണ്ണം, തരം (വാർഡ് തിരിച്ച്) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു കണക്കും പഞ്ചായത്തിലില്ല.

2. 15.9.2011-ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 3055/ഡി.എ.3/2011 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരംതെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാതികൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെടേണ്ട വ്യക്തികളുടെ ഫോൺ നമ്പർ കരാറുകാരൻ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന പരാതികളുടെ സമയം, തീയതി, പരാതിക്കാരന്റെ പേര്, പരാതിയുടെ വിവരണം (പോസ്റ്റ് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ) എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതേ രജിസ്റ്ററുകൾ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയോ, വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെയോ ഓഫീസുകളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് പരിശോധിച്ച് യഥാസമയം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തണം എന്നും നിർദ്ദേശമുണ്ട് അപ്രകാരം ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കിച്ചിട്ടില്ല.

3. തെരുവു് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്ത കരാറുകാരൻ കേടുവന്ന വിളക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിക്കുകയോ ആരെങ്കിലും പരിശോധിക്കുകയോ അൺ സർവ്വീസബിൾ ആർട്ടിക്കിൾസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ ISI നിലവാരമുള്ളതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല (12/19.12.22) കെ എസ് ഇ ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 പെർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസന്റീവ് ഗ്രാന്റ് - കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ - പെർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസന്റീവ് ഗ്രാന്റ് സംസ്ഥാനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുക വിനിയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ 21.7.18 ന് 334/ഡി സി 1/ 18/ത സ്വ ഭ വ ആയി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. സർക്കുലറിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ഉപയോഗിക്കാം എന്നും പറയുന്നു.

1. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹിക കക്കൂസ് നിർമ്മാണം

2. റിട്രോഫിറ്റിംഗ്

3. കമ്മ്യൂണിറ്റി സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സ്

4. സ്കൂൾ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം

5. അംഗൻവാടി ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം

6. കമ്പോസ്റ്റിംഗ്/ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ തുക സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ വ്യക്ത

വരുത്തേണ്ടതാണ്

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

2. ലഭ്യമായ തുകയിൽ എത്ര തുക നാളിതുവരെ ചെലവഴിച്ചു. ആയതിൽ ഏതെല്ലാം വർഷങ്ങിൽ ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾക്കായി എത്ര തുക വീതം ചെലവഴിച്ചു.

3. പെർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസന്റീവ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് തലകർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ജില്ല ശുചിത്വ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങണം. തുടർന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാക്കി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും യഥാവിധി സാങ്കേതികാനുമതികളും വാങ്ങിയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതെന്ന് മേൽ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

4. ചെലവഴിച്ചതുക സംബന്ധിച്ച ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ ശുചിത്വമിഷൻ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എൻകയറി (11/19.12.22) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും കൃത്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി തുക നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനത്തിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.യ്ക്ക്, താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

വൗച്ചർ നം / തിയതി	തുക	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയത്	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനുള്ളത്.
22100133/12.5.21	80000	10000	70000
22100163/28.5.21	160000	20000	140000
22100231	240000	30000	210000
ആകെ			420000

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 420000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു(എൻകയറി നം –40/23.12.22).

1-32 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തിന് തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നം /പദ്ധതിയുടെ പേര്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം / തുക	വൗച്ചർ നം *തിയതി*/ തുക	മരുന്ന് ലഭ്യമായത്	മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ളത്
24/22	PRF-6364/28.2.22 – 325267	1) 22101244/10.3.22-300000	293067	32200

പരിരക്ഷ		2) 22101245- 25267		
37/22 ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ ക്യാമ്പുകൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1) PRF-3898/7.12.21-596791 2) PRF-7234/22.322-72315	1) 22101050/27.12.21-596791 2)22101292/26.3.22-72315	1) 372956 2)70822	1)223835 2) 1493

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ സമഗ്ര ആരോഗ്യ പരിപാടി എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം (പദ്ധതി നം – 36/22) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 34540 രൂപ ചെവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻകയറി നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും യാതൊരു രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 34540 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.32/22.12.22).

1-34 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. ലക്ഷ്മി, തെക്കേക്കാട് വീട്, കല്ലൂർ എന്നവർ ആദ്യ ഗഡുവായി 26.3.21 ന് 40000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിന്നീട് പണി പൂർത്തീകരിച്ച് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 17.10.22 ന് പണി തുടങ്ങുന്നതിനും അല്ലാത്തപക്ഷം 18% പലിശ നിരക്കിൽ തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകി കാണുന്നു. പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി – 31/22.12.22).

1-35 ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ അംഗൻവാടി പ്രവർത്തിക്കുന്നു

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 23 അംഗൻവാടികളാണുള്ളത്. ഇതിൽ 22അംഗൻവാടികൾക്കാണ് 2021-22വർഷത്തിൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത്. അംഗൻവാടി നം. 84 ന് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (30/22.12.22) നിലവിൽ കെട്ടിടം സുരക്ഷിതവും അടച്ചുറപ്പുമുള്ള കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്നും കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ ഇല്ലാത്തതിനാലും കോമ്പൗണ്ട് വാളിനോട് ചേർന്നാണ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന കാരണത്താലും ഫിറ്റ്നസ് ലഭ്യമാക്കാൻ സാധിക്കില്ല എന്നാണ് എ.ഇ അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഫിറ്റ്നസ് ലഭ്യമല്ലാതെ അംഗൻവാടി പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ഉചിതമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-36 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി-ഭൂജല വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അധീകരിച്ച് തുക കൈമാറി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് - So 110/22ബോർവെല്ലും,വാട്ടർ ടാങ്ക്, മോട്ടോർ ഫിറ്റിംഗ്

അടങ്കൽ - 3920000

സി.എഫ്.സി - 2100000

റർബൻ ഫണ്ട് - 1820000

ചെലവ് - 2100000

ഇ വൗച്ചർ - 22101227/31-3-22

ഭരണ സമിതി തീരുമാനം - (4)/30-7-21

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധവാർഡുകളിൽ കുഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നതിനും,വാട്ടർ ടാങ്ക്,മോട്ടോർ ഫിറ്റിംഗ്എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ല ഓഫീസറുടെ 15-3-22ലെനം.ഡി.ജിടി. 1061/21നം കത്തു പ്രകാരം എട്ടു സൈറ്റുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായ 849000രൂപയാണ് ഭൂജല വകുപ്പിന് കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നത്.ഭൂജല വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയഎട്ട് കുടി വെള്ള പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	കുടി വെള്ള പദ്ധതി	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക
1	കൊമ്പന്തറ കോളനികുടി വെള്ള പദ്ധതി	110000
2	വാക്കയിൽ റെസിഡൻഷ്യൽ നഗർകുടി വെള്ള പദ്ധതി	110000
3	തൊഴുപറമ്പ് കോളനികുടി വെള്ള പദ്ധതി	110000
4	കൂളിയാട്ടുപാടംകുടി വെള്ള പദ്ധതി	110000
5	തെക്കേക്കാട് എസ്.സി കോളനികുടി വെള്ള പദ്ധതി	110000
6	വാക്കയിൽപടി കോളനികുടി വെള്ള പദ്ധതി	105000
7	കാരിച്ചാൽ കടവ്കുടി വെള്ള പദ്ധതി	97000
8	ജി.എം.എൽ .പി.എസ് കല്ലിങ്ങൽകുടി വെള്ള പദ്ധതി	97000
	ആകെ	849000

ഭൂജല വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം849000 രൂപ കൈമാറുന്നതിനു പകരം2100000 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും,ഭൂജല വകുപ്പും തമ്മിൽ ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം(60/AE /LSGD/VKD/21-22 Dt.19-3-22) എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് മൂന്ന് മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും,രണ്ട് മാസത്തിനകം ഫൈനൽ ബിൽ, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഭൂജലവകുപ്പ് പഞ്ചായത്തിനു കൈമാറേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽകൈമാറിയ തുകക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ്, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ 38/23-12-22 ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഭൂജല വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അധീകരിച്ച് തുക കൈമാറിയ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനും, എസ്റ്റിമേറ്റ്, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി 38/23-12-22)

എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ അധീകരിച്ച് തുക കൈമാറയതിനാലും, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും ചെലവു തുക (2100000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗം

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത 95.44 ക്യുബിക് മീറ്റർ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ മൂല്യം കണക്കാക്കി സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലേല രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് കൊടുത്തതായും കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	ഫണ്ട്, അടങ്കൽ,ചെലവ്	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ	എം ബുക്ക്

			അളവ് (ക്യുബിക് മീറ്റർ)	
1	മഹാത്മഗാന്ധി റോഡ് കാന	CFC 200000 22101289/26-3-22 196013	15.420	43/21-22 Page-10
2	മുല്ലമംഗലം റോഡ് കാന	CFC,200000 22101288/26-3-22	12.408	28/21-22 Page-8
3	തൃക്കണാമുക്ക് റോഡ് കാന	MG(ROAD) 475000 22101281/26-3-22 473938	37.848	29/21-22 Page-15
4	അഞ്ഞൂർ ചക്കിത്തറ റോഡ് കാന	CFC 130000 22101069/15-2-22 130000	7.50	54/20-21 Page-1
5	ദേശാഭിമാനി റോഡ് കാന	MG(ROAD) 75000 22101247/17-3-22 74238	3.576	27/22 Page27/22
6	ഇന്ദിരാഗാന്ധി റോഡ് കാന	CFC 200000 22101303/30-3-22 197029	11.376	11.376 31/22 Page 10
7	വാകയിൽപടി കോളനികാന	CFC 149600 22101342/31-3-22 135589	7.308	7.308 Page12

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 33/22.12.2022-ന് മറുപടിയായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചത്. മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടാത്ത സ്ക്കൂളിലെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവൃത്തിക്കുന്ന സ്ക്കൂളുകളിൽ അധിക ടോയ്ലറ്റുകളുടെ നിർമ്മാണം ഗവൺമെന്റ് ഹൈസ്ക്കൂൾ, കൊച്ചന്നൂർ.
98/21,144/22

അടങ്കൽ-300000

ചെലവ്-20-21-100000

21-22 -183394

ഫണ്ട്-Cfc-100000

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം-200000

ചെലവ് 283394

21-22-183394, (22101131/8-3-22)

എം. ബുക്ക് – 58/21

കരാറുകാരൻ – ജിജു തോമസ്

എഗ്രിമെന്റ് – 58/AE/LSGD//VKD/20-21/6-11-20

അധികാര വികേന്ദ്രീകരണം –ചുമതലകളും, സ്ഥാപനങ്ങളും കൈമാറിയ ഉത്തരവ് ജി.ഒ.(പി) നം.189/95/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 18-9-1995 പ്രകാരം പൊതു വിദ്യാഭ്യാസ വകുപ്പിനു കീഴിലുള്ള ഗവൺമെന്റ്എൽപി സ്ക്കൂളുകളാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടുന്നത്. ഹൈസ്ക്കൂളുകൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടുന്നതാണ്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ പദ്ധതിക്കായി മേൽപ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ്എൻകയറി 28/21-12-22) മറുപടിയായി, പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസ ക്യാമ്പുകളായി പ്രവൃത്തിക്കുന്ന സ്ക്കൂളുകളിൽ അധിക ടോയ്ലറ്റുകളുടെ നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 28-4-20, 2(1) തീരുമാന പ്രകാരമാണ് നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നതെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമാന പദ്ധതി, ജില്ല പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതു സംബ്വന്ധിച്ച് മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ, പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടാത്ത പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം. 13/22 – ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

ഫണ്ട്- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)

അടങ്കൽ - 300,000/-

ചെലവ് - 300000

വൗച്ചർ നം. 2210401/ തീ. 08.11.2021 –300,000/-

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 300,000/- രൂപയ്ക്ക് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ 184838 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.10/1712.2022)

1-40 സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്

പ്രോജക്റ്റ് – So80/22 സ്ക്കൂളുകൾക്ക് വേസ്റ്റ് ബിൻ വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
നിർവഹണ ഏജൻസി – കോസ്റ്റ്ഫോർഡ്
ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)
അടങ്കൽ – 130000
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം7(4)28-2-22
കരാർ – 047/21-22
ഇ-വൗച്ചർ, തുക, 22101276/24-3-22)

സർക്കാർ ഉത്തരവ് G.O(rt) NO,1928/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ/തീയതി.23-7-2014 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ചെലവു കുറഞ്ഞ കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനാണ് കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന് അനുമതിയുള്ളത്. കൂടാതെ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ

നിർവഹണത്തിനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, അക്രഡിറ്റേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് G.O(P) NO,77/2019/FIN. Dt.4-7-2019 ഉത്തരവിലെ അനുബന്ധം, ക്രമ നം.42, സർക്കാർ ഉത്തരവ് G.O(P)NO,104/22/FIN. Dt.2-9-22 ഉത്തരവിലെ, അനുബന്ധം ക്രമ നം.42, എന്നിവ പ്രകാരം കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന് നോൺ പി.എം.സി ആയി ബിഡിംഗ് നടപടികൾ കൂടാതെ കോസ്റ്റ് ഇഫക്റ്റീവ് പ്രവൃത്തികൾ ; ചെലവ് കുറഞ്ഞ സാങ്കേതിക വിദ്യകൾ അവലംബിച്ചും, ഗുണ നിലവാരം ഉറപ്പു വരുത്തി, പ്രാദേശികമായി ലഭ്യമാകുന്ന വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് അക്രഡിറ്റേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ സ്കൂളുകൾക്ക് വേസ്റ്റ് ബിൻ വാങ്ങൽ പദ്ധതി ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഇല്ലാതെ കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ്, ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവയിൽ ഒന്നും തന്നെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി –27/21-12-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ആയത് തൃപ്തികരമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവു തുക (122206) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	900000	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (14)	900000	0
	2021-22	200000	അംഗൻവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ)(20)	200000	0
	2021-22	300000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന	300000	0

				വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനസഹായവും ബത്തയും (23)		
		2021-22	1200000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (എസ് സി) 2021-22	1200000	0
		2021-22	200000	തരിശു നില നെൽ കൃഷി	200000	0
		2021-22	50000	പുതുമനപ്പുള്ളി റോഡ് നിർമ്മാണം (വാർഡ്-1) - റർബൻ	50000	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (ഒബി.1675365)	2021-22	760942	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്		0
		2021-22	200000	അംഗൻവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം (ജനറൽ)(20)		0
		2021-22	283300	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനസഹായവും ബത്തയും	200000	0
		2021-22	300000	പരിരക്ഷ പദ്ധതി (24)	283300	0
		2021-22	300000	തരിശു നില നെൽ കൃഷി	300000	0
		2021-22	500000	പറയങ്ങാട് മുഹമ്മദ് മുസ്ലിയാർ റോഡ് മെറ്റലിംഗും ടാറിംഗും (വാർഡ്-4)	300000	0
		2021-22	300000	പരിരക്ഷ പദ്ധതി (165)	500000	0

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ കണക്കുകളാണ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം. / ചെക്ക്നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	ബോർവെല്ലും വാട്ടർടാങ്ക് മോട്ടോർഫിറ്റിംഗ്	22101227/ 31.03.22	2100000	--	2100000
കെ.എസ്.ഇ.ബി പുന്നയൂർക്കുളം	Post Shifting	22100208/ 03.06.2021	22545	--	22545
കെ.എസ്.ഇ.ബി പുന്നയൂർക്കുളം	Post Shifting	22100209/ 03.06.2021	16951	—	16951

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ്നം/ തിയതി	വായ്പ തുക	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ചതുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ജവഹർ സ്മൂർണ്ണ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	78693/DB1 /14/ത.സ്വ.ഭ.വ 07/01/2015	20000000	5986811	172103	827897	5628147
KURDFC	G.O (MS) 68/2018 18/05/2018	ലഭ്യമല്ല	3938039	G.O (Rt) 3367/21/Fin 07.04.21	88010	3072706
	G.O (MS)100/2018 30/07/2018			G.O (Rt) 22/22/Fin 01.01.22	388667	
	G.O (MS) 110/2018 13/08/2018			G.O (Rt) 22/22/Fin 01.01.22	388666	
	LSGD 34/2018 16/03/2018			ആകെ	865333	

വായ്പ രജിസ്റ്ററിലെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഖ:1-10-14ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1000
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
3	ആകെ	ഇല്ല
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1000

6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിവരം	ലഭ്യമല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ കണക്കുകളാണ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ 1-10-8 നമ്പർ ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,74,53,683
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,51,81,110
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	26,76,746

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	420000	രാമൻകുട്ടി എം.എ., സെക്രട്ടറി
1-33	34540	ഡോ. നിത ടി.ജി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.
1-36	2100000	അനിത പി.കെ. , അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
1-40	122206	ജോയ്സി എ.കെ. , ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ആകെ	26,76,746	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	മേൽവിലാസം	
രാമൻകുട്ടി എം.എ., സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	മന്നേലി ഹൗസ് മുരിങ്ങൂർ പി ഒ ചാലക്കുടി തൃശ്ശൂർ
ഡോ. നിത ടി.ജി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി., വടക്കേക്കാട്	അമ്പാടി ഹൗസ് അത്താണി തിരുവന്ത്ര തൃശ്ശൂർ
അനിത പി.കെ., അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ,വടക്കേക്കാട്	പെരുവഴിപുറത്ത് തമ്പാൻകടവ് തളിക്കുളം, തൃശ്ശൂർ
ജോയ്സി എ.കെ., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	ജി എം എൽ പി എസ് കുപ്രവള്ളി പുന്നയൂർക്കുളം	കൊളാടി ഹൗസ് കിഴൂർ തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷി-ക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	2000-01	LFT.13-1244/01 Dt.8.1.02/2.8.02	3	34,35,37	
2	2001-02	LFT.13-1536/2002 Dt.6.3.2003/2.8.2003	1	33	
3	2004-05	LFT.13-276/07 Dt.17.3.07/5.5.07	3	3-8,3-12,3-14	
4	2005-06	LFT.13-1356/09 Dt.27.9.10/6.9.11	3	3-1,3-2,3-3	
5	2006-07	LFT.13-1357/09 Dt.27.9.10/6.9.11	2	3-7, 3-8	
6	2007-08	LFT(P4)-483/12 Dt.5.7.12/10.9.12	3	3-1,3-4,3-5	
7	2008-09	LFT(P4)-799/2013 Dt.13.3.14/5.7.14	3	2-1-1,2-1-3,3-4	
8	2009-10	LFT(P4)-799/13 Dt.13.3.14/5.7.14	10	2-1-1(1),2-1 (2) ,2-1-4, 2-3,3-2,3-6, 3-7-2,3-7-3,3-8, 3-9	
9	2010-11	LFT(P4)-486/12 Dt.6.7.12/10.9.12	7	2-1എ), 2-1ബി(2,4,5,6), 2-5,3-3,3-4, 3-6(1),3-7	
10	2011-12	LFT(P4)-671/2013 Dt.23.8.13/18.10.13	8	2-3എ),2-3ഐ), 3-1,3-2-4,	

				3-6,3-7-2, 3-10,3-12	
11	2012-13	LFT(P8)-111/14 Dt.14.3.14/5.6.14	11	2-3,3-4,3-6, 3-7,3-8,3-9, 3-10,3-11,3-12, 3-14,3-19	
12	2013-14	KSATSR (P8)-764/15 Dt.5.10.15/3.11.15	3	3-1,3-5,3-9	
13	2015-16	KSATSR (P8)-1736/16 Dt.30.9.16	2	3-2,3-6	
14	2016-17	KSATSR (P8)-1568/17 Dt.17.10.17/23.11.17	17	2-4,2-5, 2-7,3-2,3-6, 3-7,3-8, 3-9(2), 3-10,3-11,3-15, 3-16,3-20,3-21, 3-22,3-25,3-26	
18	2017-18	KSATSR (P8)-59/2019 Dt.8.1.19	2	3-5,3-6	
19	2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി8)191/2020/ തീ.28.12.2020	23	1-9, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32	
20	2019-20	കെ.എസ്.എ- ടി.എസ്.ആർ(പി 16)-65/2022/ തീ.30/06/2022	65	1-9, 1-10-1, 1-10-2, 1-10-3, 1-10-4, 1-10-5, 1-10-6, 1-10-7, 1-10-8, 1-10-9, 1-10-10, 1-10-11, 1-10-12, 1-10-13,1-10-14, 1-10-15, 1-10-16,1-10-17, 1-10-18,1-10-19,1-10-20, 1-10-21,1-10-22,1-10-23, 1-10-24,1-10-25,1-10-26, 1-10-27,1-10-28,1-10-29, 1-10-30,1-10-31,1-10-32, 1-10-33,1-10-34,1-10-35, 1-10-36,1-10-37,1-10-38, 1-10-39, 1-11,1-12-1, 1-12-2,1-12-3, 1-12-4, 1-12-5, 1-13-1, 1-13-2, 1-13-3, 1-13-4, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 3-1, 3-2, 3-3	
21	2020-21	കെ.എസ്.എ- ടി.എസ്.ആർ(പി 16)-66/2022/ തീ.30/06/2022	63	1-9, 1-10-1, 1-10-2, 1-10-3, 1-10-4, 1-10-5, 1-10-6, 1-10-7, 1-10-8, 1-10-9, 1-10-10, 1-10-11, 1-10-12, 1-10-13,1-10-14, 1-10-15, 1-10-16,1-10-17, 1-10-18,1-10-19,1-10-20,	

				1-10-21,1-10-22,1-10-23, 1-10-24,1-10-25,1-10-26, 1-10-27,1-10-28,1-10-29, 1-10-30,1-10-31,1-10-32, 1-10-33,1-10-34,1-10-35, 1-10-36,1-10-37, 1-11, 1-12-1, 1-12-2,1-12-3, 1-12-4, 1-12-5, 1-12-6, 1-13-1, 1-13-2, 1-13-3, 1-13-4, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 3-1	
	ആകെ	**229**			

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലം, തൃശ്ശൂർ

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 തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വടക്കേക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്